

ZOOMLION 中 聯 重 科

中聯重科股份有限公司
ZOOMLION HEAVY INDUSTRY
SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD.*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

H 號：1157 ◆ A股股份代號：000157



2018
中期報告

* 僅供識別

重要提示

本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。

所有董事均已出席了審議本報告的董事會會議。

本公司計劃不派發截至報告期之現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

本公司董事長詹純新、副總裁杜毅剛、會計機構負責人蔣原聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

本報告分別以中英文兩種文字編製，在對本中期報告(除按國際財務報告準則編製的中期財務報告外)的理解發生歧義時，以中文文本為準；按照國際財務報告準則編製的中期財務報告以英文為準。

釋義

除內文另有規定外，下列詞語應具有下列含義：

董事會	指	本公司董事會
本公司、中聯重科	指	中聯重科股份有限公司
本集團	指	本公司及其子公司
董事	指	本公司董事
香港聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
報告期	指	截至2018年6月30日止六個月期間
《上市規則》	指	聯交所《證券上市規則》
《標準守則》	指	《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
監事	指	本公司監事



ZOOMLION 中联重科

2018 中期報告

目 錄

公司簡介	2
會計數據和財務指標摘要	4
管理層分析與討論	9
公司治理情況	16
股份變動及股東情況	17
董事、監事、高級管理人員情況	22
財務報告	23

公司簡介

- 一、 公司中文名稱： 中聯重科股份有限公司
中文縮寫： 中聯重科
公司英文名稱： Zhonglian Heavy Industry Co., Ltd.
英文縮寫： ZHL
- 二、 公司法定代表人： 詹純新
- 三、 公司董事會
執行董事： 詹純新博士
非執行董事： 胡新保先生
趙令歡先生
獨立非執行董事： 趙嵩正先生
黎建強先生
劉桂良女士
楊昌伯先生
- 四、 公司董事會秘書： 申柯
證券事務代表： 郭愷
聯繫地址： 中國 湖南省長沙市銀盆南路 1 號
電話：86-731-88888888
傳真：86-731-88888888
電子信箱：zhl@zhl.com.cn
- 五、 公司註冊地址及辦公地址： 中國 湖南省長沙市銀盆南路 1 號
郵遞區號： 410004
公司互聯網網址： www.zhl.com.cn
電子信箱： zhl@zhl.com.cn
- 六、

100 油油兩城 4 在在附憂 麻

八、 上市信息： 股

深圳證券交易所(「深交所」)

股票簡稱：中聯重科

股票代碼：

股

香港聯交所

股票簡稱：中聯重科

股票代碼：

九、 股證券登記處：香港中央證券登記有限公司

香港灣仔皇后大道東 1 號合和中心 1 樓 1012 號舖

十、 法律顧問

境內律師： 方達律師事務所

中國北京市朝陽區光華路一號北京嘉里中心北樓 1 層

香港律師： 諾頓羅氏香港

香港中環康樂廣場 2 號怡和大廈 1 樓

十一、 核數師

境內核數師： 天職國際會計師事務所(特殊普通合伙)(「天職國際」)

中國北京市海澱區車公莊西路乙 1 號華通大廈 1 座 1 室

國際核數師： 畢馬威會計師事務所

香港中環遮打道 1 號太子大廈 1 樓

會計數據和財務指標摘要

非經常性損益項目

單位：(人民幣)元

項目	金額
非流動資產處置損益(包括已計提資產減值準備的沖銷部分)	1,000,000.00
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關， 按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	1,000,000.00
債務重組損益	1,000,000.00
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、 交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、 交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	1,000,000.00
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	1,000,000.00
減：所得稅影響額	1,000,000.00
少數股東權益影響額(稅後)	1,000,000.00
合計	1,000,000.00

會計數據和財務指標摘要

二、按照國際財務報告準則編製的主要財務資料和指標

	截至6月30日止6個月期間	
	2018 人民幣百萬元	2017 人民幣百萬元
持續經營業務：		
收入	14,706	14,100
稅前利潤（虧損）	1,080	1,000
所得稅費用	(217)	(180)
終止經營業務：		
終止業務利潤	—	—
本期間利潤	863	820
本期間利潤歸屬於：		
本公司股東的權益		
— 持續經營業務	874	820
— 終止經營業務	—	—
非控股股東權益		
— 持續經營業務	(11)	—
— 終止經營業務	—	—
每股基本及攤薄淨收益（虧損）（人民幣元）		
— 持續經營業務	0.11	0.11
— 終止經營業務	—	—

會計數據和財務指標摘要

	於2018年 6月30日 人民幣百萬元	於 年 月 日 人民幣百萬元
非流動資產合計	27,343	—
流動資產合計	59,938	—
總資產合計	87,281	—
流動負債合計	30,066	—
流動資產淨額	29,872	—
總資產減流動負債	57,215	—
非流動負債合計	19,654	—
淨資產	37,561	—
本公司股東應佔權益	36,943	—
非控股股東權益	618	—
權益合計	37,561	—
槓桿比率 ⁽¹⁾	56.97%	—

附註：

(1) 本集團已於二零一八年一月一日首次採用《國際財務報告準則》第 號及《國際財務報告準則》第 號。根據所選擇的銜接方法，未對比較數進行重述。

(2) 槓桿比率乃按截至相關期間止總債務除以總資產計算。

會計數據和財務指標摘要

三、按中國企業會計準則與國際財務報告準則編製的未經審核中期財務報告的差異

(a) 權益總額調節

	於2018年6月30日 人民幣百萬元	於 年 月 日 人民幣百萬元	於 年 月 日 人民幣百萬元
中國企業會計準則下權益總額	37,598	-	-
— 以前年度企業合併發生的 併購成本	(37)	-	-
國際財務報告準則下權益總額	37,561	-	-

附註：由於採用《國際財務報告準則》第 號，對本集團股東權益二零一八年一月一日的期初金額進行了調整以確認額外的預期信用損失。

(b) 本期間綜合收益合計調節

	截至6月30日止6個月期間	
	2018 人民幣百萬元	人民幣百萬元
本期間綜合收益		
根據中國企業會計準則呈報的本期間綜合收益	852	
— 安全生產費專項儲備(附註)	10	
— 商譽減值	—	
根據國際財務報告準則呈報的本期間綜合收益	862	

附註：中國企業會計準則規定，按照國家規定提取的安全生產費專項儲備，記入當期損益並在所有者權益中反映。發生與安全生產相關的費用性支出時，直接沖減專項儲備。購置與安全生產相關的固定資產時，按照固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊，相關資產在以後期間不再計提折舊。在國際財務報告準則下，費用於發生時計入損益，固定資產按照相應的會計政策予以資本化並計提折舊。

管理層分析與討論

一、業務回顧

2023年上半年，全球貿易摩擦升級，經濟增速放緩；中國經濟延續總體平穩、穩中向好的發展態勢。受基建投資增長、環保升級、設備更新換代、人工替代等多因素驅動影響，工程機械行業產品持續強勢增長，混凝土機械、起重機械產品增速超過土方機械。受糧食作物價格走低、購置補貼資金減少等影響，農機行業市場下行壓力加大。

2023年上半年，本公司持續專注主業，堅持做強做精。受益於本公司主導產品市場份額提升、高毛利率產品佔比持續擴大、合同質量進一步改善、存量風險逐步化解，本集團盈利能力顯著提升，市場領先地位更加穩固，實現了高質量發展。

報告期內，本集團實現持續經營業務營業收入 1,121.1 億元，同比增長 1.2%；歸屬於母公司的淨利潤 111.1 億元，同比減少 1.2%；經營性現金流 111.1 億元，同比增長 1.2%。

報告期內，本集團開展的主要工作如下：

1、 戰略聚焦效應凸顯

本集團圍繞裝備製造主業，優化資源配置，做強工程機械，做優農業機械，加速發展金融業務，實現公司發展提質升級。

(1) 做強工程機械

報告期內，本集團工程機械產品銷售收入 1,121.1 億元，同比增 1.2%。

起重機械、混凝土機械國內產品市場份額持續保持「數一數二」，較 2022 年提升 1 至 2 個百分點，主導產品價格上漲 1.2%。其中建築起重機械、長臂架泵車持續保持行業第一；高空作業全系列產品研發全面推進，首批產品已在五月份推向市場；「智能、高效」的全新一代挖掘機研發試製正在加速推進。

管理層分析與討論

(2) 做優農業機械

本集團明確發展中高端農業機械的戰略，加速農業機械培育，加快推進產品結構調整和技術升級。

本集團農業機械市場優勢依然鞏固，烘乾機國內市場蟬聯銷量冠軍，小麥機產品國內市場份額居行業第二位，水稻機國內市場份額居行業前三。

本集團與人工智能公司 [上海依圖](#) 簽署戰略合作協議，主要着眼於人工智能技術在農業機械方向的場景應用，標誌着本集團高起點跨入人工智能技術領域，成為國內首家 [依圖](#) 農業裝備製造企業。

(3) 加速發展金融業務

本集團繼續在金融領域深耕拓展，出資設立融資擔保公司，與國內領先的基金管理團隊合作設立中聯產業基金，進一步提升中聯資本金融服務能力，配合實業板塊完善產業鏈佈局，助推產業轉型升級。

2、智能製造驅動轉型升級，加速數字化轉型

本集團以 [工業 4.0](#) 智能產品為載體，通過物聯網、大數據、移動互聯網深度融合傳感、互聯等技術連結設備、企業與客戶，創新推動本集團逐步實現從「設備生產商」向「製造服務型企業」的轉型。

(1) 持續推進智能化 4.0 產品的優化與上市

2018 年上半年，本集團開發出 [多款](#) [工業 4.0](#) 智能化工程機械產品，[L955](#)、[L955E](#) 智能汽車起重機搭載了大數據及單機智能技術，實現遠程故障診斷、設備管理被集成於手機 [APP](#)、實現了施工安全、精準、高效，深受客戶好評。

管理層分析與討論

(2) 打造工業互聯網技術平台

本集團成立工業互聯網公司，加速推動本集團從「設備生產商」向「製造服務型企業」的轉型。

3、 技術創新引領市場，研發創新成果顯著

本集團在國際標準領域獲得新突破，自主創新動能不斷增強，智能、綠色製造引領行業發展。

(1) 引領中國先進技術轉化為國際標準

本集團是首家主導制定國際標準的國內工程機械企業，2020年11月，本集團主導修訂的國際標準ISO 11013《起重機使用安全第 1 部分：總則》成功獲批立項。本集團累計已承擔 10 項國際標準制修訂。

(2) 自主創新成果豐碩

四款產品上榜 2020 中國工程機械年度產品。ZTC 式平臂式塔式起重機、ZLJ 型履帶起重機、ZL 型機制砂 乾混砂漿兩位一體生產線、單鋼輪全液壓雙驅壓路機成為引領行業發展的新一代產品。

成功研製國內最大新型機制砂概率篩，產品能耗顯著降低，振動電機的功率降低 30%；ZL 節能型施工升降機獲得華夏建設科學技術獎一等獎。

研發出國內首台無人駕駛穀物收割機。農機產品已初步實現自動駕駛、自動收割，智能烘乾等功能，並建有數據中心，為人工智能技術應用奠定基礎。

智能、綠色製造引領行業發展。塔式起重機綠色設計與製造一體化平台示範項目被工信部批准為 2020 年度國家綠色製造系統集成項目。

管理層分析與討論

4、 管理變革縱深推進，經營質量顯著提升

本集團持續強化市場變革、業務管控、服務升級、風險控制，經營質量實現全面提升。

(1) 全力推進客戶聯盟新商業模式

本集團以「共贏發展」為理念，全力推進客戶聯盟更深層次發展。推動聯盟內客戶之間、聯盟客戶與央企等施工單位之間的合作，提升企業的經營能力，維護健康、可持續的行業市場秩序，構建高效率、可持續的產業鏈生態圈。

(2) 以客戶滿意為核心全新構建的服務管理體系

建立售後服務人員星級評定制度，讓配件與售後服務回歸服務的本質，提升客戶滿意度。

(3) 業務共性管理平台深化應用

訂單生產模式全面落地實施，新機業務過程管控精準高效。

(4) 嚴控新業務風險，妥善化解存量風險

本集團持續收緊信用政策，逐單核查新機銷售合同質量，堅決抵制低質訂單，牢牢把握風險控制關鍵點，新業務經營質量顯著提升；縱深推進高風險客戶的「一案一策」管理，加速推進二手設備盤活，存量風險化解逐見成效。

(5) 嚴格考核充分激勵

嚴格執行「以內部轉移定價為基礎的利潤中心考核」機制，激發全員的活力。

5、 國際化邁上新台階

本集團深耕海外市場，按照「做主、做深、做透」的原則，加快生產基地佈局，實現優勢產能的轉移，鞏固行業龍頭地位，形成圍繞「一帶一路」的本地化製造集群。

管理層分析與討論

與白俄羅斯 公司的合作快速實施，汽車起重機、塔機等產品成功下線，農業機械聯合開發順利實施，市場開拓良好，實現對整個俄語區及東歐區的輻射。加速推進意大利 由專營混凝土設備的區域化公司，升級為涵蓋混凝土、工起、建起產品的綜合性公司。全地面起重機 首次進駐非洲、 塔機進入阿根廷國家重點項目施工、全新

管理層分析與討論

自 2016 年國家調配食品儲備品種後，農產品加工產業的經營進入低谷，2017 年上半年農機市場持續整體下滑，中聯重科農機板塊在 2017 年上半年實現收入人民幣 1.1 億元，同比下降 10.0%（2016 年上半年：人民幣 1.2 億元）。

2、現金流及資本支出

本公司主要通過銀行及借款所得款項為本公司經營提供資金。於 2017 年 6 月 30 日，本公司擁有現金及現金等價物人民幣 1.1 億元。本公司現金及現金等價物主要包括現金及銀行存款。

(1) 經營活動

截至 2017 年 6 月 30 日止六個月期間，經營活動所得現金淨額為人民幣 1.1 億元，主要是由於工程機械行業持續回暖帶來的銷售上漲影響，且本公司 2017 年上半年持續貫徹促回款，控制開支，縮減開支等對現金流產生積極貢獻的措施，經營性現金流表現優於以前期間。

(2) 投資活動

截至 2017 年 6 月 30 日止六個月期間，投資活動所用現金淨額為人民幣 1.1 億元，主要是由於業績的提高，現金流狀況改善，本公司運用部分閑置資金購買保本型的結構性存款以及國債逆回購，以提高閑置資金的使用效率。

(3) 融資活動

截至 2017 年 6 月 30 日止六個月期間，融資活動所得現金淨額為人民幣 1.1 億元，主要為應對行業復蘇擴大生產規模而新借入的款項，包括償還銀行及其他借款人民幣 1.1 億元、新增銀行及其他借款人民幣 1.1 億元以及支付利息人民幣 1.1 億元。

關於現金流的詳細情況，請見未經審計的中期財務報告之合併現金流量表。

管理層分析與討論

(4) 資本支出

截至 2022 年 12 月 31 日止六個月期間，本公司用於購買物業、廠房及設備、無形資產以及預付租賃費的資本支出為人民幣 1.2 億元。

(5) 信用政策

本集團所採用的信用政策詳情請見未經審計的中期財務報告附註 5 和 6。

3、 承擔及或然負債

於 2022 年 12 月 31 日，本公司承擔包括資本承擔人民幣 1.2 億元及經營租賃承擔人民幣 1.2 億元，其中人民幣 1.2 億元須於一年內支付。

於 2022 年 12 月 31 日，本公司或然負債的詳情請見未經審核的中期財務報告附註 7。

根據上市規則附錄十六第四十段，除了在此已作披露外，本公司確認有關附錄十六第三十二段所列事宜的本集團資料與本公司 2022 年年報所披露的資料並無重大變動。

三、 僱員

於 2022 年 12 月 31 日，本公司僱員共有 10,000 人。本公司職工費用之詳情見未經審計中期財務報告附註 8。

於本報告期內，本集團僱員人數、薪金和薪金政策與 2021 年年報所披露的情況無重大變化。

公司 治 理 情 況

股份變動及股東情況

一、股份變動情況

單位：股

	本次變動前		本次變動增減 + ,					本次變動後	
	數量	比例	發行 新股	送股	公積金 轉股	其他	小計	數量	比例
一、有限售條件股份	0	0.00%						0	0.00%
、其他內資持股	0	0.00%						0	0.00%
境內自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、無限售條件股份	1,000,000,000	100.00%						1,000,000,000	100.00%
、人民幣普通股	1,000,000,000	100.00%						1,000,000,000	100.00%
、境外上市的外資股	0	0.00%						0	0.00%
三、股份總數	1,000,000,000	100.00%						1,000,000,000	100.00%

股份變動及股東情況

二、公司股東數量及持股情況

單位：股

報告期末普通股股東總數

10,000

股東名稱	股東性質	持股比例	名普通股股東持股情況					質押或凍結情況	數量
			報告期末持有的普通股數量	報告期內增減變動情況	持有有限售條件的普通股數量	持有無限售條件的普通股數量	股份狀態		
香港中央結算(代理人)有限公司	境外法人	2.00%	100,000	0	0	100,000		100,000	
湖南省人民政府國有資產監督管理委員會	國有法人	1.00%	50,000	0	0	50,000		50,000	
長沙合盛科技投資有限公司	境內非國有法人	1.00%	50,000	0	0	50,000	質押	50,000	
中國證券金融股份有限公司	國有法人	0.50%	25,000	0	0	25,000		25,000	
佳卓集團有限公司	境外法人	0.50%	25,000	0	0	25,000		25,000	
智真國際有限公司	境外法人	0.50%	25,000	0	0	25,000	質押	25,000	
長沙一方科技投資有限公司	境內非國有法人	0.50%	25,000	0	0	25,000		25,000	
中央滙金資產管理有限責任公司	國有法人	0.50%	25,000	0	0	25,000		25,000	
弘毅投資產業一期基金(天津)(有限合夥)	境內非國有法人	0.50%	25,000	0	0	25,000		25,000	
香港中央結算有限公司	境外法人	0.50%	25,000	0	0	25,000		25,000	

股份變動及股東情況

前十名無限售條件普通股股東持股情況

股東名稱	報告期末持有	股份種類	數量
	無限售條件 普通股股份數量		
香港中央結算(代理人)有限公司 HONG KONG CENTRAL CLEARING LIMITED	1,000,000,000	境外上市外資股	1,000,000,000
湖南省人民政府國有資產監督管理委員會 HUNAN PROVINCE STATE OWNED ASSETS SUPERVISORY AND ADMINISTRATION COMMISSION	1,000,000,000	人民幣普通股	1,000,000,000
長沙合盛科技投資有限公司 CHANGSHA HESHENG TECHNOLOGY INVESTMENT CO., LTD.	1,000,000,000	人民幣普通股	1,000,000,000
中國證券金融股份有限公司 CHINA SECURITIES FINANCIAL CO., LTD.	1,000,000,000	人民幣普通股	1,000,000,000
佳卓集團有限公司 JIAZHUO GROUP CO., LTD.	1,000,000,000	人民幣普通股	1,000,000,000
智真國際有限公司 ZHI ZHEN INTERNATIONAL CO., LTD.	1,000,000,000	人民幣普通股	1,000,000,000
長沙一方科技投資有限公司 CHANGSHA YIFANG TECHNOLOGY INVESTMENT CO., LTD.	1,000,000,000	人民幣普通股	1,000,000,000
中央匯金資產管理有限責任公司 CENTRAL HUIJIN ASSET MANAGEMENT CO., LTD.	1,000,000,000	人民幣普通股	1,000,000,000
弘毅投資產業一期基金(天津)(有限合夥) HONGYI INVESTMENT INDUSTRIAL PERIOD 1 FUND (TIANJIN) (LIMITED PARTNERSHIP)	1,000,000,000	人民幣普通股	1,000,000,000
香港中央結算有限公司 HONG KONG CENTRAL CLEARING CO., LTD.	1,000,000,000	人民幣普通股	1,000,000,000

三、本公司主要股東持有公司之權益及淡倉

於 2023 年 12 月 31 日，就董事及本公司最高行政人員所知，下列人士(董事、監事及本公司最高行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第 17 部第 2 及第 3 分部須向本公司披露之權益或淡倉，或根據《證券及期貨條例》第 336 條記錄於本公司存置的登記冊之權益或淡倉：

股份變動及股東情況

名稱	權益性質	股份類別	股份數目	佔類別	佔已發行
				發行股份	總股本
				百分比(%)	百分比(%)
湖南省人民政府國有資產 監督管理委員會	實益擁有	股	1,000,000,000	100.00	100.00
長沙合盛科技投資有限公司	實益擁有	股	1,000,000,000	100.00	100.00

長沙合盛科技投資有限公司為本集團管理層所控制及擁有的投資公司。

除上文所披露者外，於 2018 年 6 月 30 日，就董事及本公司最高行政人員所知，概無人士(董事、監事及本公司最高行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第 17 部第 2 及第 3 分部須向本公司披露之權益或淡倉，或根據《證券及期貨條例》第 336 條記錄於本公司存置的登記冊之權益或淡倉。

四、本公司及其子公司購回、出售或贖回股票情況

截至 2018 年 6 月 30 日止的六個月期間，本公司及其各子公司沒有進行《上市規則》項下的購買、出售或贖回本公司任何證券的行為。

五、股票期權計劃

2017 年 12 月 28 日，本公司的股票期權計劃(「股票期權計劃」)及首次授予期權(「首次授予期權」)於本公司的臨時股東大會、A 股類別股東大會及 H 股類別股東大會通過特別決議案方式予以批准。

2018 年 6 月 28 日，本公司第五屆董事會 2018 年度第七次臨時會議已考慮及批准進行首次授予期權，並確定 2018 年 6 月 28 日為首次授予期權的授予日，據此，本公司向 1,000 人授予 10,000,000 份股票期權。其中 100 人放棄權利，不根據股票期權計劃認購新股，餘下 900 人根據計劃認購合共 9,000,000 股新股。

股份變動及股東情況

截至 2022 年 12 月 31 日止的六個月期間，根據股票期權計劃授予的期權之變動如下：

激勵對象姓名或類別	授予日	等待期	行權期	行權價 (人民幣)	期權數目				於 2022 年 12 月 31 日	
					於 2022 年 1 月 1 日	年內授予	年內作廢	年內註銷		年內行使
詹純新(本公司最高 行政人員)	2018 年 12 月 28 日	2018 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 31 日	10.00	1,000,000	—	—	—	—	1,000,000
		2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	10.00	1,000,000	—	—	—	—	2,000,000
		2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	10.00	1,000,000	—	—	—	—	3,000,000
		2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	10.00	1,000,000	—	—	—	—	4,000,000
核心關鍵技術及 管理人員骨幹 (共 10 名激勵 對象)	2018 年 12 月 28 日	2018 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 31 日	10.00	1,000,000	—	—	—	—	1,000,000
		2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	10.00	1,000,000	—	—	—	—	2,000,000
		2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	10.00	1,000,000	—	—	—	—	3,000,000
		2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	10.00	1,000,000	—	—	—	—	4,000,000

於 2022 年 12 月 31 日，本公司根據股票期權計劃有 2,000,000 股已授予的期權，該當於當期述發總額發行

董事、監事及高級管理人員情況

一、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

公司董事、監事和高級管理人員在報告期沒有發生變動，具體情況可參見公司 2018 年年度報告。

二、本公司董事、監事及最高行政人員之股份或債權證權益

於 2018 年 6 月 30 日，本公司董事、監事及最高行政人員在本公司或其相關法團(定義見《證券及期貨條例》第 1 部分)的股份、相關股份或債權證，根據《證券及期貨條例》第 17 條規定須在本公司存置之登記冊中記錄，或根據《上市規則》附錄十《標準守則》的規定需要通知本公司和香港聯交所之權益或淡倉如下：

董事	監事姓名	權益性質	股份類別	股份數目	佔類別 發行股份 的比例
	詹純新	實益擁有人	股	1,000,000	-
	劉馳	實益擁有人	股	1,000,000	-
	劉權	實益擁有人	股	1,000,000	-

除上述所披露之外，於 2018 年 6 月 30 日，本公司各董事、監事或最高行政人員概無在本公司或其相關法團(定義見《證券及期貨條例》第 1 部)的股份、相關股份或債權證中擁有任何須記錄於香港《證券及期貨條例》第 17 條規定的登記冊的權益或淡倉，或根據《標準守則》須通知本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

於 2018 年 6 月 30 日，本公司各董事、監事或最高行政人員或彼等之配偶或 18 歲以下的子女概無持有可以認購本公司或其相關法團的股本或債權證之權利，彼等亦無行使任何該等權利。

審閱報告



致中聯重科股份有限公司董事會
(於中華人民共和國註冊成立的有限公司)

引言

我們已審閱了列載於第 頁至第 頁的中期財務報告，其包括中聯重科股份有限公司(「貴公司」)於二零一八年六月三十日的合併資產負債表，截止該日止六個月期間的合併綜合收益表、合併股東權益變動表和合併現金流量表以及附註解釋。香港聯合交易所有限公司證券上市規則要求中期財務報告的編製必須符合其相關規定和國際會計準則委員會頒佈之國際會計準則第 號 — 「中期財務報告」。董事須負責根據國際會計準則第 號編製及列報中期財務報告。

我們的責任是根據我們的審閱對中期財務報告作出結論，並按照我們雙方所協議的條款，僅向全體董事報告。除此以外，我們的報告書不可用作其他用途。我們概不就本報告書的內容，對任何其他人士負責或承擔責任。

審閱範圍

我們已根據香港會計師公會頒佈之《香港審閱準則》第 號 — 「獨立核數師對中期財務資料的審閱」進行審閱。中期財務報告審閱工作包括向主要負責財務會計事項的人員作出查詢，並採用分析和其他審閱程序。由於審閱的範圍遠較按照香港審計準則進行的審計範圍為小，所以不能保證我們會注意到在審計中可能會被發現的所有重大事項。因此我們不會發表任何審計意見。

結論

根據我們的審閱工作，我們並沒有注意到任何事項，使我們相信於二零一八年六月三十日的中期財務報告在所有重大方面沒有按照國際會計準則第 號 — 「中期財務報告」的規定編製。

畢馬威會計師事務所
執業會計師
太子大廈八樓
遮打道 號
中國香港

二零一八年八月三十日

合併綜合收益表(未經審計)

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

(以人民幣列示)

	附註	截至6月30日止6個月期間	
		2018 人民幣百萬元	2017 人民幣百萬元
持續經營業務：			
收入		14,706	14,706
銷售及服務成本		(10,953)	(10,953)
毛利		3,753	3,753
其他收入		397	397
銷售費用		(1,213)	(1,213)
一般及管理費用		(1,139)	(1,139)
研發費用		(197)	(197)
經營利潤（虧損）		1,601	1,601
財務費用淨額		(607)	(607)
應佔聯營公司的損益		86	—
稅前利潤（虧損）		1,080	1,080
所得稅費用		(217)	(217)
持續經營業務利潤（虧損）		863	863
終止經營業務：			
終止經營業務利潤		—	—
本期間利潤		863	863

合併綜合收益表(續)(未經審計)

截至二零一八年六月三十日止六個月期間
(以人民幣列示)



合併綜合收益表(續)(未經審計)

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

(以人民幣列示)

	附註	截至6月30日止6個月期間	
		2018 人民幣百萬元	2017 人民幣百萬元
本期間利潤		863	—
本期間其他綜合收益(扣除稅項):			
不能重分類進損益的項目:			
以公允價值計量且變動計入其他綜合收益的權益投資:			
公允價值儲備淨變動(不轉入損益)		42	—
將會被重分類進損益的項目:			
境外子公司財務報表折算差異		(43)	—
可供出售金融資產:公允價值儲備淨變動(轉入損益)		—	—
本期間其他綜合收益合計		(1)	—
本期間綜合收益合計		862	—
本期間綜合收益歸屬於:			
本公司股東			
— 持續經營業務		873	—
— 終止經營業務		—	—
		873	—
非控股股東			
— 持續經營業務		(11)	—
— 終止經營業務		—	—
		(11)	—
本期間綜合收益合計		862	—

附註:

(i) 本集團已於二零一八年一月一日首次採用《國際財務報告準則》第 1號及《國際財務報告準則》第 9號。根據所選擇的銜接方法,未對比較數進行重述。參閱附註 3。

(ii) 該金額產生於二零一八年一月一日前所採用的會計政策。作為二零一八年一月一日期初餘額調整項之一,該儲備餘額已重分類至公允價值儲備(不轉入損益),且在未來任何期間均不會被重分類進損益。參閱附註 3。

第 1 至第 11 頁的附註為本中期財務報告組成部分。

合併資產負債表(未經審計)

於二零一八年六月三十日

(以人民幣列示)

附註	於2018年 6月30日 人民幣百萬元	於 年 月 日 人民幣百萬元 (附註)
非流動資產		
物業、廠房及設備	6,132	1,111
預付租賃費	1,909	1,111
無形資產	2,167	1,111
商譽	2,062	1,111
聯營公司權益	3,213	1,111
其他金融資產	2,440	1,111
應收賬款及其他應收款	5,036	1,111
融資租賃應收款	2,938	1,111
抵押存款	81	1,111
遞延所得稅資產	1,365	1,111
非流動資產合計	27,343	1,111
流動資產		
存貨	7,688	1,111
其他流動資產	959	1,111
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	8,751	1,111
應收賬款及其他應收款	24,173	1,111
融資租賃應收款	10,264	1,111
抵押存款	877	1,111
現金及現金等價物	7,226	1,111
流動資產合計	59,938	1,111
總資產合計	87,281	1,111
流動負債		
銀行及其他借款	11,404	1,111
應付賬款及其他應付款	17,065	1,111
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	20	1,111
合同負債	1,421	1,111
應付所得稅	156	1,111
流動負債合計	30,066	1,111
流動資產淨額	29,872	1,111
總資產減流動負債	57,215	1,111

合併資產負債表(續)(未經審計)

於二零一八年六月三十日

(以人民幣列示)

附註	於2018年 6月30日 人民幣百萬元	於 2017年 6月30日 人民幣百萬元 (附註)
非流動負債		
銀行及其他借款	18,470	18,470
遞延所得稅負債	476	476
其他非流動負債	708	708
非流動負債合計	19,654	19,654
淨資產	37,561	37,561
股本及儲備		
股本	7,794	7,794
儲備	29,149	29,149
本公司股東應佔權益	36,943	36,943
非控股股東權益	618	618
權益合計	37,561	37,561

董事會於二零一八年八月三十日審批及授權簽發。

詹純新
董事長兼首席執行官

杜毅剛
副總裁

附註：本集團已於二零一八年一月一日首次採用《國際財務報告準則》第 16 號及《國際財務報告準則》第 19 號。根據所選擇的銜接方法，未對比較數進行重述。參閱附註。

第 1 至第 11 頁的附註為本中期財務報告組成部分。

合併股東權益變動表(未經審計)

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

(以人民幣列示)

	歸屬於本公司股東的權益										
	股本	資本公積	法定盈餘公積	滙兌儲備	公允價值			留存收益	合計	非控股股東權益	權益合計
					公允價值儲備	公允價值儲備(轉入損益)	公允價值儲備(不轉入損益)				
人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	
於2017年1月1日餘額	1,000	1,000	1,000	1,000	—	—	—	1,000	1,000	—	2,000
截至2017年6月30日止6個月											
期間股東權益的變動：											
本期間利潤	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他綜合收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
本期間綜合收益合計	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
現金股利	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
回購股份	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
子公司宣告予非控股股東股利	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
收購非控股股東權益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
子公司非控股股東注資	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
處置子公司權益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
稀釋聯營公司權益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
安全生產費專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
於2017年6月30日餘額及 2017年7月1日餘額	1,000	1,000	1,000	1,000	—	—	—	1,000	1,000	—	2,000

合併股東權益變動表(續)(未經審計)

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

(以人民幣列示)

	歸屬於本公司股東的權益										
	股本	資本公積	法定盈餘公積	匯兌儲備	公允價值		其他儲備	留存收益	合計	非控股股東權益	權益合計
					公允價值儲備	公允價值儲備					
					(轉入損益)	(不轉入損益)					
人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	
於2017年6月30日餘額及 2017年7月1日餘額	1,000	1,000	1,000	1,000	—	—	—	1,000	1,000	—	1,000
截至2017年12月31日止6個月 期間股東權益的變動：											
本期間利潤	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他綜合收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
本期間綜合收益合計	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
現金股利	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
股權激勵計劃											
— 股票期權計劃	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 限制性股票計劃	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
子公司非控股股東注資	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
於2017年12月31日餘額	1,000	1,000	1,000	1,000	—	—	—	1,000	1,000	—	1,000

附註：本集團已於二零一八年一月一日首次採用《國際財務報告準則》第 號及《國際財務報告準則》第 號。根據所選擇的銜接方法，未對比較數進行重述。參閱附註。

合併股東權益變動表(續)(未經審計)

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

(以人民幣列示)

附註	歸屬於本公司股東的權益										非控股 股東權益 人民幣 百萬元	權益合計 人民幣 百萬元
	股本 人民幣 百萬元	資本公積 人民幣 百萬元	法定 盈餘公積 人民幣 百萬元	滙兌儲備 人民幣 百萬元	公允價值	公允價值	其他儲備 人民幣 百萬元	留存收益 人民幣 百萬元	合計 人民幣 百萬元			
					儲備 人民幣 百萬元	(轉入損益) 人民幣 百萬元				儲備 (不轉入 損益) 人民幣 百萬元		
於2017年12月31日及 2018年1月1日餘額 首次採用《國際財務 報告準則》 第 號的影響	7,794	12,708	2,964	(1,084)	44	—	21	15,093	37,540	650	38,190	
	—	—	—	—	(44)	43	—	(65)	(66)	(13)	(79)	
調整後的2018年 1月1日餘額	7,794	12,708	2,964	(1,084)	—	43	21	15,028	37,474	637	38,111	
截至2018年6月30日 止6個月期間股東 權益的變動：												
本期間利潤	—	—	—	—	—	—	—	874	874	(11)	863	
其他綜合收益	—	—	—	(43)	—	42	—	—	(1)	—	(1)	
本期間綜合收益合計	—	—	—	(43)	—	42	—	874	873	(11)	862	
現金股利	—	29	—	—	—	—	—	(1,554)	(1,525)	—	(1,525)	
子公司宣告予 非控股股東股利	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(11)	(11)	
股權激勵計劃												
— 股票期權計劃	—	24	—	—	—	—	—	—	24	—	24	
— 限制性股票計劃	—	97	—	—	—	—	—	—	97	—	97	
收購子公司非控股 股東權益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(2)	(2)	
子公司非控股股東 注資	—	—	—	—	—	—	—	—	—	5	5	
安全生產費專項儲備	—	—	—	—	—	—	10	(10)	—	—	—	
於2018年6月30日 餘額	7,794	12,858	2,964	(1,127)	—	85	31	14,338	36,943	618	37,561	

第 至第 頁的附註為本中期財務報告組成部分。

合併現金流量表(未經審計)

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

(以人民幣列示)

	截至6月30日止6個月期間	
	2018 人民幣百萬元	2017 人民幣百萬元
經營活動		
稅前利潤	1,080	1,111
調整：		
物業、廠房及設備折舊	285	277
預付租賃費攤銷	26	26
無形資產攤銷	101	101
應佔聯營公司損益	(86)	(86)
利息收入	(192)	(192)
利息支出	747	747
未實現的滙兌(收益) 損失	(82)	(82)
出售環境產業 股權的稅後淨收益	—	1,111
處置物業、廠房及設備及預付租賃費(收益) 虧損	(4)	—
物業、廠房及設備減值損失	—	—
商譽減值損失	—	—
衍生金融工具公允價值估值變動虧損	—	—
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產已實現及未實現的淨收益	(252)	—
股權激勵計劃費用	121	—
	1,744	2,111
存貨減少	1,678	1,678
應收賬款及其他應收款增加	(3,065)	(3,065)
融資租賃應收款(增加) 減少	(443)	—
應付賬款及其他應付款增加	335	335
合同負債增加	1,421	—
經營活動所得現金	1,670	1,670
已付所得稅	(265)	—
經營活動所得現金淨額啓下	1,405	1,670

合併現金流量表(續)(未經審計)

截至二零一八年六月三十日止六個月期間
(以人民幣列示)

附註	截至6月30日止6個月期間	
	2018 人民幣百萬元	人民幣百萬元
經營活動所得現金淨額承上	1,405	
投資活動		
購入物業、廠房及設備	(159)	
預付租賃費	—	
購入無形資產	(34)	
出售環境產業 股權所得現金淨額	—	
投資聯營公司所支付的現金	(3)	
取得以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產	(69)	—
取得以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	(14,850)	—
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	12,695	—
處置物業、廠房及設備、無形資產和預付租賃費所得款項	26	
結算衍生金融工具所付款項	—	
已收利息	192	
抵押存款的減少	150	
投資活動(所用) 所得現金淨額	(2,052)	
融資活動		
新增銀行及其他借款	6,539	
子公司非控股股東注資	5	
償還銀行及其他借款	(5,104)	
償還擔保美元債	(228)	
已付利息	(480)	
子公司分派予非控股股東股利	(11)	
取得非控股股東權益所支付的現金	(2)	
回購股份支付的現金	—	
融資活動所得 (所用)現金淨額	719	
現金及現金等價物增加額	72	
期初的現金及現金等價物	7,148	
滙率變動的影響	6	
期末的現金及現金等價物	7,226	

附註：本集團已於二零一八年一月一日首次採用《國際財務報告準則》第 號及《國際財務報告準則》第 號。根據所選擇的銜接方法，未對比較數進行重述。參閱附註。

第 至第 頁的附註為本中期財務報告組成部分。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

1 報告主體的主要業務

中聯重科股份有限公司(「本公司」)與其子公司(統稱為「本集團」)之主要業務為研究、開發、生產與銷售工程機械和農業機械，並提供融資租賃服務。於 年 月出售環境產業 股權前，本集團還從事環境機械設備的生產和銷售，及提供環境解決方案。

2 呈報基準

- (a) 本中期財務報告按照香港聯合交易所有限公司證券上市規則有關披露要求編製，包括符合國際會計準則委員會頒佈之國際會計準則第 號 — 「中期財務報告」之要求。

除將在二零一八年度財務報表中反映的會計政策變更之外，編製本中期財務報表所運用之會計政策與編製二零一七年度財務報表所使用的會計政策無重大變動。這些會計政策變更的詳細情況請參閱附註 、 和 。

編製符合國際會計準則第 號之中期財務報告要求管理層需要作出判斷、估計及假設資料，從而影響政策的採用和於中期財務報告的截止日資產和負債的載列金額和報告期間的收入和支出載列金額。實際金額與這些估計可能會有差異。

本中期財務報告包括合併財務報表及部分解釋附註。這些附註包括對了解本集團由二零一七年度財務報表至今財務狀況及業績變化之重要事項及交易的解釋。中期合併財務報表及附註並不包括根據國際財務報告準則要求編製完整財務報表的所有信息。

本中期財務報告未經審計，但已由畢馬威會計師事務所根據香港會計師公會頒佈之香港審閱準則第 號 — 「獨立核數師對中期財務資料的審閱」進行了審閱工作。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

2 呈報基準(續)

- (b) 國際會計準則委員會已頒佈多項將在當期首次生效的新訂《國際財務報告準則》及《國際財務報告準則》之修訂，當中與本集團財務報表相關的修訂如下：

《國際財務報告準則》第 號，*金融工具*

《國際財務報告準則》第 號，*源自客戶合同收入*

《國際財務報告詮釋委員會》第 號，*外幣交易及預付對價*

除《國際財務報告準則》第 號的修訂，*具有反向補償特徵的預付款*，本集團並未採用任何當期尚未生效的新訂準則或詮釋，上述修訂已經與《國際財務報告準則》第 號一同生效。

本集團就金融資產分類以及信用損失的計量受到《國際財務報告準則》第 號影響，就合同負債的列報受到《國際財務報告準則》第 號影響。有關《國際財務報告準則》第 號會計政策變更的詳細情況，於附註 討論，有關《國際財務報告準則》第 號於附註 討論。

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

2 呈報基準(續)

- (c) 《國際財務報告準則》第9號，金融工具，包括對《國際財務報告準則》第9號的修訂，具有反向補償特徵的預付款

《國際財務報告準則》第9號取代《國際會計準則》第39號，金融工具：確認及計量。其列明瞭對金融資產、金融負債以及部分買賣非金融項目的合同在確認及計量方面的要求。

本集團已根據銜接規定對在二零一八年一月一日已存在的項目根據《國際財務報告準則》第9號進行了追溯調整。本集團已將首次執行的累積影響對二零一八年一月一日期初股東權益進行調整。因此，比較數仍根據《國際會計準則》第39號列報。

下表載列了轉換至《國際財務報告準則》第9號對於二零一八年一月一日期初留存收益、儲備以及相關稅費的影響。

人民幣百萬元

留存收益	
對現以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，轉出相關公允價值儲備 (轉入損益)	1
對按攤銷成本計量的金融資產確認額外預期信用損失	(80)
相關稅項	14
於 2018 年 1 月 1 日留存收益減少淨額	(65)
公允價值儲備(轉入損益)	
結轉至現以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產相關的留存收益	(1)
	(80)
於 2018 年 1 月 1 日留存收益減少淨額	(65)
於 2018 年 6 月 30 日留存收益減少淨額	(65)

① 於 2018 年 1 月 1 日留存收益減少淨額

於 2018 年 6 月 30 日留存收益減少淨額

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

2 呈報基準(續)

- (c) 《國際財務報告準則》第9號，金融工具，包括對《國際財務報告準則》第9號的修訂，具有反向補償特徵的預付款(續)

對之前所採用的會計政策變更的性質和影響以及銜接方法詳情進一步載列如下：

(i) 金融資產及金融負債的分類

《國際財務報告準則》第9號將金融資產分為三個主要類別：按攤銷成本計量、按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益及按公允價值計量且其變動計入損益，其取代了《國際會計準則》第39號中的分類方法：持有至到期投資、貸款及應收款項、可供出售金融資產及按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產。《國際財務報告準則》第9號中有關金融資產的分類是根據管理金融資產的業務模式及其合約現金流特徵來進行的。

本集團持有的非權益投資被劃分至如下計量類別：

- 如以收取合同現金流量(僅為本金和利息付款)為目標而持有的投資，則以攤餘成本計量。投資的利息收入按實際利率法計算；
- 如投資合同現金流僅包括本金及利息付款，並且管理該投資的業務模式既以收取合同現金流為目的又以出售該投資為目的，則以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益(轉入損益)。除預期信用損失、利息收入(按實際利率法計算)及滙兌損益於當期損益中確認，公允價值變動於其他綜合收益內確認。當終止確認該投資時，於其他綜合收益內累計確認的金額由權益轉入損益；或
- 如該投資不符合按攤銷成本或按公允價值計入其他綜合收益(轉入損益)計量的標準，則以公允價值計量且其變動計入當期損益。該投資的公允價值變動(包括利息)於損益內確認。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

2 呈報基準(續)

(c) 《國際財務報告準則》第9號，金融工具，包括對《國際財務報告準則》第9號的修訂，具有反向補償特徵的預付款(續)

(i) 金融資產及金融負債的分類

除非某權益投資並非以交易目的持有並且在初始計量時，本集團選擇指定該項投資為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益(不轉入損益)，後續公允價值變動於其他綜合收益中確認，否則權益證券投資以公允價值計量且其變動計入當期損益。本集團對金融工具進行逐個選擇，但僅當其從發行人角度滿足權益的定義時方才進行。一經選擇直至出售該項投資，其他綜合收益中的累計金額將保留於公允價值儲備中(不轉入損益)。在出售該項投資時，計於公允價值儲備(不轉入損益)中的累計金額將轉入留存收益，不會重新計入損益。權益證券投資的股息無論是否其分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益(不轉入損益)，均於損益中確認為其他收入。

根據《國際財務報告準則》第 號，如果合同中包含嵌入衍生工具，而其主合同屬準則範圍內的一項金融資產，則嵌入衍生工具不從主合同中拆分出來，而是將混合工具視為整體進行評估分類。

下表列示了《國際會計準則》第 號下本集團各類金融資產原先的計量分類，以及將根據《國際會計準則》第 號計量的金融資產賬面金額調整至根據《國際財務報告準則》第 號計量的金融資產賬面金額的過程。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

2 呈報基準(續)

(c) 《國際財務報告準則》第9號，金融工具，包括對《國際財務報告準則》第9號的修訂，具有反向補償特徵的預付款(續)

(i) 金融資產及金融負債的分類(續)

	於 年		於 年	
	月 日		月 日	
	《國際會計準則》第 號		《國際財務報告準則》第 號	
	的賬面金額	重新分類	重新計量	賬面金額
	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元
以攤銷成本計量的金融資產				
現金和現金等價物	1,111	—	—	1,111
抵押銀行存款	1,111	—	—	1,111
應收賬款和其他應收款	1,111	—	—	1,111
融資租賃應收款項	1,111	—	—	1,111
	1,111	—	—	1,111
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益金融資產(不轉入損益)				
權益證券(附註(i))	—	—	—	—
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產				
理財產品(附註(ii))	1,111	—	—	1,111
衍生金融工具(附註(i))	—	—	—	—
已上市權益證券(附註(i))	—	—	—	—
	1,111	—	—	1,111
根據《國際會計準則》第39號分類為可供出售金融資產(附註(i))				
其他金融資產	1,111	—	—	1,111

附註：

(i) 《國際會計準則》第 號下，持有非交易目的的權益證券被劃分為可供出售金融資產。這些權益證券《國際財務報告準則》第 號下被分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益，除非就這些權益證券本集團可以並指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益。於二零一八年一月一日，因為非上市權益證券投資出於戰略目的而持有，本集團指定這些權益證券投資以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益(不轉入損益)。

(ii) 《國際會計準則》第 號下，理財產品及衍生金融工具被劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益計量的金融資產。根據《國際財務報告準則》第 號，這些資產仍以公允價值計量且其變動計入當期損益。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

2 呈報基準(續)

(c) 《國際財務報告準則》第9號，金融工具，包括對《國際財務報告準則》第9號的修訂，具有反向補償特徵的預付款(續)

(i) 金融資產及金融負債的分類(續)

所有金融負債的計量分類保持不變。

財務擔保是指發行人(即：擔保人)在特定債務人依據債務工具條款無法支付到期款項時進行特定支付，以償付該擔保受益人(「持有人」)所造成損失的一種合同。

財務擔保初始按公允價值於「應付賬款和其他應付款」中確認。後續計量時，初始確認為遞延收入的金額於擔保期內作為財務擔保收入攤銷計入損益。本集團對特定債務人的違約風險進行監管，並當財務擔保的預期信用損失(預期信用損失，參閱附註 3.10)高於該擔保在「應付賬款和其他應付款」中賬面金額(即：初始確認的金額減去累計攤銷)時確認準備金。

為確定預期信用損失，本集團自提供擔保起對特定債務人違約風險的變動進行考量，並計量整個存續期預期信用損失。附註 3.10 所述的違約定義及信用風險顯著增加評估在此適用。

由於本集團僅在特定債務人違約的情況下，按擔保條款作出支付。預期信用損失是持有人因發生信用損失而造成損失的情況下，預計向持有人支付的款項減去本集團預期從被擔保人、特定債務人或任何其他方獲得的補償金額來進行預估。並使用現金流量持有風險調整後的即期無風險利率折現該金額。

所有金融負債(包括財務擔保合同)於二零一八年一月一日的賬面金額並未受首次採用《國際財務報告準則》第 9 號影響。

於二零一八年一月一日，本集團並未指定或取消指定任何以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

2 呈報基準(續)

(c) 《國際財務報告準則》第9號，金融工具，包括對《國際財務報告準則》第9號的修訂，具有反向補償特徵的預付款(續)

(ii) 信用損失

《國際財務報告準則》第9號將《國際會計準則》第39號的「已發生損失」模型替換為預期信用損失模型。預期信用損失模型要求對與金融資產相關的信用風險進行持續計量，因此預期信用損失早於根據《國際會計準則》第39號的「已發生損失」模型確認損失。

本集團將新的預期信用損失模型應用於以下項目：

- 以攤銷成本計量的金融資產(其中包括現金和現金等價物、抵押存款及應收賬款和其他應收款)；
- 融資租賃應收款；及
- 簽發的財務擔保合同(參閱附註(四)(c))。

以公允價值計量的金融資產(其中包括指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益(不轉入損益)的權益證券、理財產品和衍生金融工具)無須評估預期信用損失。

預期信用損失的計量

預期信用損失是指信用損失的加權概率估計值。信用損失是按所有預期現金短缺的現值(即：根據合同應付集團的現金流量與本集團預計收到的現金流量之間的差額)計量。

如果折現的影響重大，則使用以下折現率對預期現金短缺折現：

- 固定利率金融資產及應收賬款和其他應收款：初始確認時確定的實際利率或其近似值；
- 浮動利率金融資產：即期實際利率；
- 融資租賃應收款：用於計量融資租賃應收款的折現率。

計量預期信用損失的最長期限是最長合同期限，本集團在該期間內承擔信用風險。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

2 呈報基準(續)

(c) 《國際財務報告準則》第9號，金融工具，包括對《國際財務報告準則》第9號的修訂，具有反向補償特徵的預付款(續)

(ii) 信用損失(續)

預期信用損失的計量(續)

在計量預期信用損失時，本集團會考量無需付出成本或代價即可獲取的合理及可支持的資料，其中包括有關過去事項和當前狀況的數據，以及對未來經濟狀況的預測。

預期信用損失是基於整個存續期的預期信用損失進行計量：這些損失是預期信用損失模型所適用的項目在整個存續期內所有可能的違約事件產生的損失。

應收賬款及融資租賃應收款的壞賬撥備按照整個存續期的預期信用損失的金額計量。這類金融資產的預期信用損失的估計基於本集團歷史信用損失經驗的減值矩陣，根據債務人的具體因素進行調整，並對報告日當前的及未來的經濟條件預測進行評估。

就所有其他金融工具而言，本集團確認相當於整個存續期預期信用損失的減值準備。

信用風險的顯著增加

在評估一項金融工具的信用風險自初始確認後是否顯著增加，本集團將於報告日評估的金融工具違約風險與初始確認日的違約風險進行比較。在重新評估時，本集團認定的違約事件為客戶不可能全額履行其對本集團的信用義務，且本集團並無採取諸如變現證券(如持有)等追索行動。本集團對合理可支持的定量和定性數據均予以考量，包括無需付出成本或代價即可取得的歷史經驗及前瞻性信息。

尤其是在評估自初始確認後信用風險是否顯著增加時將考慮以下數據：

- 未能於合同到期日支付本金或利息；
- 已發生的或預期的金融工具外部或內部信用評級(如有)嚴重惡化；

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

2 呈報基準(續)

(c) 《國際財務報告準則》第9號，金融工具，包括對《國際財務報告準則》第9號的修訂，具有反向補償特徵的預付款(續)

(ii) 信用損失(續)

信用風險的顯著增加(續)

- 已發生的或預期的債務人經營成果的嚴重惡化；及
- 現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化，並將對債務人對本集團的還款能力產生重大不利影響。

取決於金融工具的性質，對信用風險顯著增加的評估以單獨或組合方式進行。在按組合方式評估時，金融工具基於共同的信用風險特徵(如：逾期狀況及風險信用評級)進行分組。

本集團於各個報告日重新計量預期信用損失，以反映自初始確認後金融工具信用風險的變化。預期信用損失的任何變化於損益中確認為減值損益。除以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益(轉入損益)的金融資產的損失準備於其他綜合收益確認且於公允價值儲備(轉入損益)中累計外，本集團通過損失備抵賬戶對其賬面金額進行相應調整確認所有金融工具的減值損益。

對已信用減值的金融資產計算利息收入的基礎

利息收入根據金融資產的賬面總額進行計算，除非金融資產為信用減值資產時，利息收入根據金融資產的攤銷成本計算(即：賬面總額減損失準備)。

本集團於各報告日評估金融資產是否減值。當一項或多項事件對金融資產的預計未來現金流量產生不利影響時，該金融資產減值。

金融資產信用減值的跡象包括以下各可觀察事件：

- 債務人遭遇重大財務困難；
- 違反合同，如拖欠或違反支付利息或本金；
- 借款人可能進行破產清算或其他財務重組；

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

2 呈報基準(續)

(c) 《國際財務報告準則》第9號，金融工具，包括對《國際財務報告準則》第9號的修訂，具有反向補償特徵的預付款(續)

(ii) 信用損失(續)

信用風險的顯著增加(續)

- 技術、市場、經濟或法律環境發生重大變化，並對債務產生不利影響；或
- 因發行人遭遇財務困難致使該證券失去活躍市場。

核銷政策

當金融資產或融資租賃應收款沒有合理的預期可以部分或全部收回，則予以核銷。這通常發生在本集團債務人無產生足夠現金流量的資產或收入以償還沖銷的金額時。

以前核銷但後續收回的資產於收回發生期間的損益中確認為減值轉回。

期初餘額調整

由於該項會計政策變更，本集團確認了人民幣 1,000 萬元的預期信用損失，其中於二零一八年一月一日的留存收益減少人民幣 1,000 萬元，非控股股東權益則減少人民幣 1,000 萬元，遞延所得稅資產總額增加人民幣 1,000 萬元。

下表將於二零一七年十二月三十一日根據《國際會計準則》第 37 號確定的期末損失準備調節至於二零一八年一月一日根據《國際財務報告準則》第 9 號確定的期初損失準備。

	人民幣百萬元
於 2017 年 12 月 31 日根據《國際會計準則》第 37 號確定的損失準備	7,692
於 2018 年 1 月 1 日確認的額外信用損失：	
— 應收賬款和其他應收款	56
— 融資租賃應收款	38
於 2018 年 1 月 1 日根據《國際財務報告準則》第 9 號確定的損失準備	7,786

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

2 呈報基準(續)

(c) 《國際財務報告準則》第9號，金融工具，包括對《國際財務報告準則》第9號的修訂，具有反向補償特徵的預付款(續)

(iii) 銜接方式

除下述情況外，應用《國際財務報告準則》第 號導致的會計政策變更已追溯調整：

- 並未重述有關比較期間的信息。採用《國際財務報告準則》第 號而形成金融資產賬面金額的差額於二零一八年一月一日留存收益及儲備中確認。因此，二零一七年度編製的信息仍根據《國際會計準則》第 號進行列報，且這些數據與當前期間的數據不具可比性。
- 根據二零一八年一月一日(本集團首次採用《國際財務報告準則》第 號的日期)存在的事實及情況作出如下評估：
 - 確定持有金融資產的業務模式；及
 - 指定若干所持有的非交易性權益工具投資以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益(不轉入損益)計量分類。
- 若在初始採用日，無需付出成本或代價即可評估初始確認後信用風險是否存在顯著增加，則該金融工具的整個存續期預期風險損失將予以確認。

(d) 《國際財務報告準則》第15號，源自客戶合同的收入

《國際財務報告準則》第 號建立了確認源自客戶合同的收入和成本的全面框架。《國際財務報告準則》第 號取代《國際會計準則》第 號，收入(包括銷售貨物及提供服務所產生的收入)及《國際會計準則》第 號，建造合同(闡明建造合同的會計處理方法)。

本集團已選擇使用累積影響的銜接方法。比較信息並未重述並仍然根據《國際會計準則》第 號及《國際會計準則》第 號列報。《國際財務報告準則》第 號允許本集團僅就於二零一八年一月一日前未完成的合同採用新規定。

採用《國際財務報告準則》第 號對留存收益及相關稅項並無重大影響。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

2 呈報基準(續)

(d) 《國際財務報告準則》第15號，源自客戶合同的收入(續)

有關以前會計政策變動的性質及影響的進一步詳情載列如下：

(i) 收入確認的時點

以前建造合同及提供服務產生的收入在一段時間內確認，而商品銷售產生的收入一般於貨物所有權的風險及報酬轉移至客戶時進行確認。

根據《國際財務報告準則》第 號，收入於客戶取得合同中所承諾的貨物或服務的控制權時確認。收入可能在某個時間點或在一段時間內確認。《國際財務報告準則》第 號確定了以下所承諾貨物或服務的控制權被視為在一段時間內轉移的三種情況：

- 當實體履約時，客戶同時收到及使用實體履約所提供的利益；
- 當實體履約創造或改良一項資產(如在建工程)，其被創造或改良時即由客戶控制；
- 若實體履約，對其並未創造具替代用途的資產，且該實體對迄今完成的履約對價具有可執行權利時；

若合同條款及實體活動並不屬上述三種情況的任何一種，則根據《國際財務報告準則》第 號，實體於某一指定時間點(即控制權轉移時)就銷售貨物或服務確認收入。所有權風險及回報的轉移僅為確定控制權轉移何時發生的其中一項指標。

採用《國際財務報告準則》第 號對本集團何時確認收入並無重大影響。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

2 呈報基準(續)

(d) 《國際財務報告準則》第15號，源自客戶合同的收入(續)

(ii) 重大融資成分

《國際財務報告準則》第15號要求無論是在收入確認很早之前還是大幅延期之後收到客戶付款，實體均須對合同中包含的重大融資成分，調整貨幣時間價值的交易價格。

此前，本集團在客戶付款大幅延遲時採用該政策。分期付款在本集團與客戶安排中較為常見。在此情況下，本集團可能向客戶提供延期一年付款的權利。

如果這類分期付款安排包含重大融資成分，則將該交易價格調整至現值。這一調整使本集團於產成品的控制權轉移至客戶時減少產品銷售的收入，但在支付日與法定轉讓完成日之間的時段確認利息收入，以反映向客戶提供融資便利的影響。

在本集團與其客戶的交易安排中，本集團大幅提前收到客戶付款的情況並不常見。

採用《國際財務報告準則》第15號對本集團分期付款安排的收入確認並無重大影響。

(iii) 合同資產和合同負債的列報

根據《國際財務報告準則》第15號，本集團僅在有權無條件獲得對價的情況下才能確認應收款項。如果本集團在有權無條件獲得合同中承諾商品和服務的對價前確認相關收入，則獲得對價的權利被分類為合同資產。

相似地，當客戶支付對價或根據合同要求需支付對價且已到期時，則會於本集團確認相關收入前確認合同負債(而非應付款項)。對於與客戶簽訂的單份合同而言，將被列示為合同資產淨額或合同負債淨額。

對於多份合同而言，不同合同的合同資產及合同負債不能以淨額列報。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

2 呈報基準(續)

(d) 《國際財務報告準則》第15號，源自客戶合同的收入(續)

(iii) 合同資產和合同負債的列報(續)

此前，與合同負債相關合同餘額於資產負債表中的「應付賬款和其他應付款」列報，直至向客戶交付產品，則收入根據上述1段所述的理由確認。

為反映列報的這些變動，本集團因採用《國際財務報告準則》第 號於二零一八年一月一日作出以下調整：

	於 年 月 日根據 《國際會計準則》 第 號的賬面金額 人民幣百萬元	重新分類 人民幣百萬元	於 年 月 日根據 《國際財務 報告準則》 第 號的賬面金額 人民幣百萬元
合同負債	—	1,330	1,330
應付賬款和其他應付款	14,992	(1,330)	13,662
	14,992	—	14,992

(e) 《國際財務報告解釋公告》第22號，「外幣交易和預付對價」

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

3 收入及分部報告

(a) 收入的分類

源自客戶合同的收入以主要產品或服務線劃分，分類情況載列如下：

	截至6月30日止6個月期間	
	2018 人民幣百萬元	2017 人民幣百萬元 (附註1)
《國際財務報告準則》第15號範圍內源自客戶合同的收入		
以主要產品或服務線分類		
持續經營業務：		
工程機械		
— 混凝土機械	5,711	5,111
— 起重機械	5,651	5,111
— 其他	2,216	2,111
農業機械	935	935
金融服務	15	—
終止經營業務：		
環境產業	—	—
	14,528	13,268
其他來源的收入		
持續經營業務：		
金融服務	178	—
	14,706	13,268

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

3 收入及分部報告(續)

(a) 收入的分類(續)

本集團於截至二零一八年六月三十日止六個月期間用以資源分配、業績評價為目的而呈報本集團主要經營決策者，源自客戶合同的收入以收入確認的時間劃分的分類資料載列如下：

	截至2018年6月30日止6個月期間			截至 年 月 日止 個月期間 人民幣百萬元 (附註 ^(a))
	於某個 時間點確認 人民幣百萬元	於一段 時間內確認 人民幣百萬元 (附註 ^(b))	合計 人民幣百萬元	
呈報的分部收入：				
持續經營業務：				
工程機械				
— 混凝土機械	5,703	8	5,711	5,711
— 起重機械	5,639	12	5,651	5,651
— 其他	2,216	—	2,216	2,216
農業機械	935	—	935	935
金融服務	—	193	193	193
	14,493	213	14,706	14,706
終止經營業務：				
環境產業	—	—	—	—
	14,493	213	14,706	14,706

附註：

(a) 本集團使用累積影響法首次執行《國際財務報告準則》第 18 號。在該方法下，未對比較數據進行重述，仍按照《國際會計準則》第 18 號的要求編製。

(b) 於一段時間內確認的收入包括租金收入和服務收入。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

3 收入及分部報告(續)

(b) 關於損益的信息

	截至6月30日止6個月期間	
	2018 人民幣百萬元	2017 人民幣百萬元
呈報的分部收入：		
持續經營業務：		
工程機械		
— 混凝土機械	1,265	1,200
— 起重機械	1,602	1,500
— 其他	598	590
農業機械	95	100
金融服務	193	190
終止經營業務：		
環境產業	—	—
	3,753	3,580

(c) 分部利潤 (虧損)調節

	截至6月30日止6個月期間	
	2018 人民幣百萬元	2017 人民幣百萬元
呈報的分部利潤合計	3,753	3,580
扣減終止經營業務利潤	—	—
持續經營業務利潤合計	3,753	3,580
其他收入	397	390
銷售費用	(1,213)	(1,210)
一般及管理費用	(1,139)	(1,130)
研發費用	(197)	(190)
財務費用淨額	(607)	(590)
應佔聯營公司的損益	86	—
持續經營業務稅前利潤 (虧損)	1,080	1,050

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

4 其他收入

	截至6月30日止6個月期間	
	2018 人民幣百萬元	人民幣百萬元
持續經營業務：		
政府補助	127	—
處置物業、廠房及設備、無形資產 及預付租賃費收益（損失）	4	—
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產已實現及未實現的淨收益	252	—
其他	14	—
	397	
終止經營業務：		
其他	—	—
	—	
	397	—

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

5 稅前利潤

稅前利潤乃經計入（扣除）以下各項而達至：

(a) 財務費用淨額：

	截至6月30日止6個月期間	
	2018 人民幣百萬元	人民幣百萬元
持續經營業務：		
利息收入	(192)	—
衍生金融工具公允價值估值變動虧損	—	—
銀行及其他借款利息支出	747	—
淨滙兌損失	52	—
	607	
終止經營業務：		
利息收入	—	—
衍生金融工具公允價值估值變動收益	—	—
銀行及其他借款利息支出	—	—
淨滙兌損失	—	—
	—	
	607	

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

5 稅前利潤(續)

(b) 職工費用：

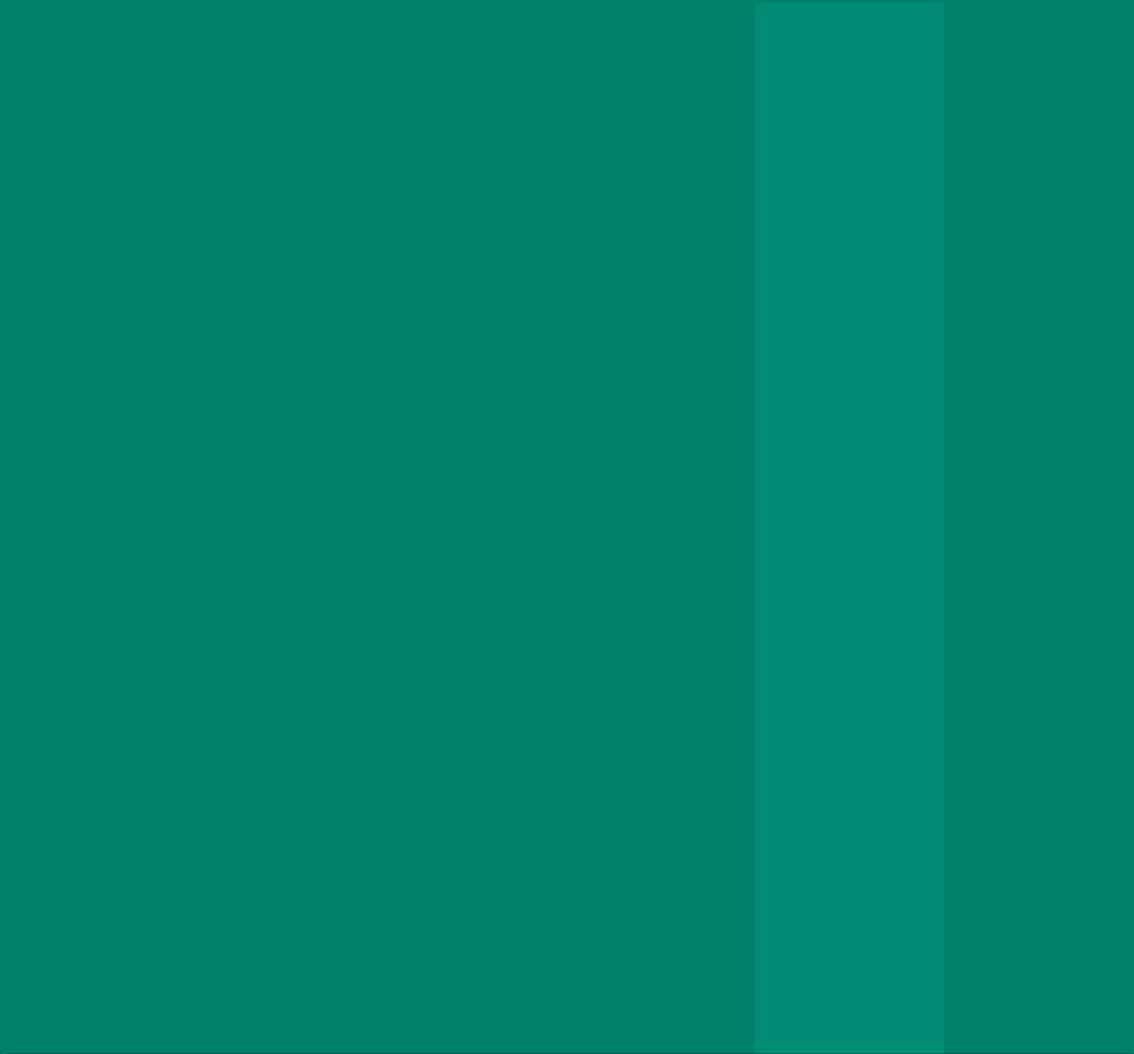
	截至6月30日止6個月期間	
	2018 人民幣百萬元	2017 人民幣百萬元
持續經營業務：		
薪金、工資及其他福利	1,143	1,111
退休計劃供款	109	109
	1,252	1,220
終止經營業務：		
薪金、工資及其他福利	—	—
退休計劃供款	—	—
	—	—
	1,252	1,220

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

5 稅前利潤(續)

(c) 其他：



未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

6 所得稅費用

(a) 持續經營業務

(i) 所得稅計提（扣除）進當期損益的情況如下：

截至6月30日止6個月期間

2018

2017

	2018	2017

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

6 所得稅費用(續)

(b) 終止經營業務

(i) 所得稅計提進當期損益的情況如下：

	截至6月30日止6個月期間	
	2018	2017
	人民幣百萬元	人民幣百萬元
當期稅項 — 中國所得稅	—	—
遞延稅項	—	—
終止經營業務所得稅費用	—	—

(ii) 按適用法定稅率計算的所得稅費用及會計利潤的調節如下：

	截至6月30日止6個月期間	
	2018	2017
	人民幣百萬元	人民幣百萬元
稅前利潤	—	—
按各稅務管轄區的法定稅率計算的名義所得稅支出(附註)	—	—
非應稅收入的稅務影響	—	—
稅務減免的稅務影響(附註)	—	—
實際所得稅費用	—	—

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

6 所得稅費用(續)

(b) 終止經營業務(續)

(ii) 按適用法定稅率計算的所得稅費用及會計利潤的調節如下:(續)

附註:

中國法定所得稅稅率為 (二零一七年:)。

本公司於香港特別行政區的子公司就從香港產生或取得之應稅利潤適用的香港利得稅稅率為 (二零一七年:)。截至二零一八年六月三十日止六個月期間,所有收入均為香港離岸收入,因此本集團無香港利得稅下的應納稅收入,於香港的子公司產生的所有費用均不可納稅抵扣。

本公司於海外的子公司的所得稅稅率在 至 區間(二零一七年: 至)。

按照所得稅法及其相關規定,凡稅法上被認定為高新技術企業的公司享受 的優惠稅率。二零一七年,本公司及某些子公司經覆核後再次被認定或新被認定為高新技術企業,並於二零一七年至二零一九年享受 的稅率。

適用於高新技術企業的優惠稅率須在三年優惠期屆滿時,經有關當局根據當時所適用的減免稅收政策進行覆核。本公司及子公司已經開始覆核程序。這些實體很有可能符合高新技術企業資格。因此,管理層認為, 的稅率對於這些實體截止至二零一九年十二月三十一日止會計年度所得稅稅率的最佳估計。

按中國企業所得稅法及其實施細則,符合相關規定的研發費用可以稅前加計扣除 。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

7 終止經營業務

於 2018 年，本公司剝離並將環衛機械業務、相關資產(包括某些土地使用權)，及負債注入其全資子公司長沙中聯重科環境產業有限公司(以下簡稱「環境產業公司」)。業務重組之後，環境產業公司及其子公司承接了本集團全部環境產業業務，主要從事環衛機械設備業務的研究和開發；研究、開發、生產、銷售固體廢棄物處理設備、水污染防控設備以及相關技術服務的售後服務；生產和銷售公路、橋樑、隧道和公園的養護設備和裝置；以及城市垃圾收集和處理、農村垃圾收集及處置、家庭垃圾回收及餐廚垃圾回收系統的解決方案和技術。

於 2018 年 4 月 27 日，本公司與盈峰投資控股集團有限公司(以下簡稱「盈峰控股」，盈峰控股後將其全部與股權轉讓協議相關權利與義務轉移至其全資子公司寧波盈峰資產管理有限公司)、廣州粵民投盈聯投資合夥企業(有限合夥)、弘創(深圳)投資中心(有限合夥)、以及上海綠聯君和資產併購股權投資基金合夥企業簽訂股權轉讓協議，以現金對價人民幣 1.5 億元出售其對環境產業公司 100% 股權，款項已於 2018 年收回。此次交易於 2018 年 4 月 27 日完成後，盈峰控股成為環境產業公司控股股東，中聯重科仍對環境產業公司保留重大影響。本公司對環境產業剩餘 100% 股權按照交易完成日的公允價值重新計量，計人民幣 1.5 億元。本公司於 2018 年損益中確認了相關處置收益計人民幣 1.5 億元，為環境產業 100% 股權的公允價值加上現金對價後扣除環境產業公司的賬面成本後的淨值。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

7 終止經營業務(續)

(a) 終止經營業務影響

	截止至 月 日止 個月期間
	人民幣百萬元
收入	1,000
銷售及服務成本	(800)
其他收入	100
銷售費用	(50)
一般及管理費用	(20)
研發費用	(10)
財務費用淨額	(5)
應佔聯營公司的損益	(10)
經營活動所得	100
所得稅費用	(10)
稅後經營活動所得	90
終止經營業務處置收益	10
終止經營業務處置收益所得稅費用	(1)
本期間終止經營業務所得利潤	99

(b) 終止經營業務所用現金流

	截止至 月 日止 個月期間
	人民幣百萬元
經營活動所用現金淨額	(10)
投資活動所得現金淨額	10
融資活動所用現金淨額	(10)
本期間淨現金流	(10)

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

7 終止經營業務(續)

(c) 處置對集團財務報表的影響

	於 2018 年 6 月 30 日 人民幣百萬元
物業、廠房及設備	1,000
無形資產	100
預付租賃費	50
商譽	100
聯營公司權益	100
可供出售金融資產	100
其他非流動資產	100
遞延所得稅資產	100
存貨	100
其他流動資產	100
應收賬款及其他應收款	100
現金及現金等價物	100
抵押存款	100
應付賬款及其他應付款	100
銀行及其他借款	100
其他流動負債	100
收購少數股東權益應付款	100
遞延所得稅負債	100
淨資產	1,000
收到的現金對價	100
處置的現金及現金等價物	100
淨現金流入	100

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

8 每股基本及攤薄淨收益（虧損）

截至二零一八年六月三十日止六個月期間的每股基本淨收益乃根據歸屬於本公司普通股股東應佔利潤人民幣 1.11 億元(截至二零一七年六月三十日止六個月期間歸屬於本公司普通股股東應佔利潤：人民幣 1.11 億元)和截至二零一八年六月三十日止六個月期間的加權平均已發行普通股股數 1.11 億股(截至二零一七年六月三十日止六個月期間：1.11 億股)計算。

由於股票期權對本年度期間每股基本收益具有反攤薄影響，而限制性股票包含解鎖需滿足的業績條件，截至二零一八年六月三十日止期間的每股攤薄收益金額並不包括視同發行的股票期權及解鎖限制性股票的潛在影響。

9 商譽以及企業合併

	2018	
	人民幣百萬元	人民幣百萬元
2018年6月30日結餘	2,088	2,088
本期處置(附註1)	—	—
減值損失	—	—
外幣換算差異影響	(26)	—
2018年6月30日結餘	2,062	2,062

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

10 聯營公司權益

下表僅包含重要聯營公司的詳細資料。該聯營公司為非上市法人實體，無市場報價。

聯營公司名稱	企業結構形式	成立及 經營地點	已發行和 實繳股本 (百萬元)	所有者權益比例		主要業務
				本集團實際 持有比例	本公司持有	
長沙中聯重科環境 產業有限公司	公司制	中國	人民幣			環境工程建造及 項目運營

上述聯營公司於合併財務報表中採用權益法核算。

該重要聯營公司的財務信息披露如下，已調整會計政策中的差異且與合併財務報表的賬面價值進行調節：

	2018年 6月30日 人民幣百萬元	2017年 6月30日 人民幣百萬元
聯營公司總額		
流動資產	9,662	10,000
非流動資產	1,990	2,000
流動負債	(6,655)	(6,000)
非流動負債	(581)	(1,000)
環境產業公司股東應佔權益	(4,194)	(5,000)
非控股股東	(222)	(222)

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

10 聯營公司權益(續)

	自2018年 1月1日至 2018年 6月30日止 6個月期間 人民幣百萬元	自 年 月 日至 年 月 日止 個月期間 人民幣百萬元
收入	3,619	—
股東應佔利潤	406	—
其他綜合收益	—	—
綜合收益合計	406	—
與本集團於聯營公司的權益調節		
聯營公司淨資產總額	4,194	—
本集團實際持有權益	20%	—
本集團所佔聯營公司淨資產份額	839	—
商譽	1,814	—
合併財務報表中賬面餘額	2,653	—

不具個別重大影響的聯營公司之滙總信息如下：

	2018年 6月30日 人民幣百萬元	年 月 日 人民幣百萬元
合併財務報表中不具個別重大影響的 聯營公司之賬面金額合計數	560	—

	自2018年 1月1日至 2018年 6月30日止 6個月期間 人民幣百萬元	自 年 月 日至 年 月 日止 個月期間 人民幣百萬元
本集團應佔聯營公司經營收益合計數		
經營利潤	5	—
其他綜合收益	—	—
綜合收益合計	5	—

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

11 其他金融資產

	2018年 6月30日 人民幣百萬元	2017年 12月31日 人民幣百萬元	2017年 6月30日 人民幣百萬元
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 金融資產			
權益證券	2,427	—	—
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
已上市權益證券	13	—	—
可供出售權益證券			
權益證券	—	—	—
合計	2,440	—	—

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產由股權基金和其他非上市公司權益證券組成。在《國際會計準則》第 39 號下，這些權益證券被分類為可供出售金融資產。由於這些權益證券以戰略目的持有，集團於二零一八年一月一日將其指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產（不轉入損益）。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

12 應收賬款及其他應收款

	於2018年 6月30日 人民幣百萬元	於 2017年 6月30日 人民幣百萬元	於 2017年 12月31日 人民幣百萬元
應收款項	28,891	28,891	28,891
減：呆賬撥備(附註 12)	(6,041)	(6,041)	(6,041)
	22,850	22,850	22,850
減：一年以上到期應收款項	(5,036)	(5,036)	(5,036)
	17,814	17,814	17,814
應收票據(附註 12)	2,817	2,817	2,817
	20,631	20,631	20,631
應收關聯方款項(附註 12)	801	801	801
採購原材料預付款	271	271	271
預付費用	503	503	503
待抵扣增值稅	925	925	925
押金	128	128	128
其他	914	914	914
	24,173	24,173	24,173

附註：由於採用《國際財務報告準則》第 9 號，對二零一八年一月一日的期初餘額進行了調整以對應收賬款確認額外的預期信用損失。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

12 應收賬款及其他應收款(續)

(a) 應收賬款賬齡分析

應收賬款(已扣除呆賬撥備)於報告期末的按照開票日計算的賬齡分析如下：

	於2018年 6月30日 人民幣百萬元	於 年 月 日 人民幣百萬元
一個月內	3,568	100%
一個月至三個月	2,925	100%
三個月至一年	6,529	100%
一年至兩年	4,738	100%
兩年至三年	3,958	100%
三年至五年	1,132	100%
	22,850	100%

通常信用銷售的信用期為從開票日起計算一至三個月(二零一七年：一至三個月)，客戶通常需支付產品價格 至 (二零一七年： 至)的首付款。對於分期付款銷售，付款期通常為六至四十二個月(二零一七年：六至四十二個月)，客戶通常需支付產品價格 至 (二零一七年： 至)的首付款。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

12 應收賬款及其他應收款(續)

(b) 應收賬款減值

呆賬撥備(包括個別認定和一般撥備)變動情況載列如下:

附註	2018年 人民幣百萬元	2017年 人民幣百萬元
採用《國際會計準則》第 號於 年 月 日結餘	5,937	5,937
首次採用《國際財務報告準則》第 號的影響	56	56
2017年 月 日經調整的結餘	5,993	5,993
確認的減值虧損	112	112
從融資租賃應收款減值撥備轉入	—	—
核銷不可收回款項	(64)	(64)
處置終止經營業務核銷	—	—
出售應收賬款沖核銷	—	—
2018年 月 日 2017年 月 日結餘	6,041	6,041

- (c) 應收票據為銀行出具的短期承兌票據，一般期限為三至六個月，於到期時按票面金額全額收款。在歷史上，本集團沒有發生過應收票據信貸損失。本集團有時會向供應商背書應收票據以結算應付賬款。

於二零一八年六月三十日，本集團在附有追索權的條件下將部分銀行承兌票據背書予供應商，以結算同等金額的應付賬款。本集團已經同時全額終止確認上述應收票據和對供應商的應付賬款。這些被終止確認的應收票據將於資產負債表日後六個月內到期。董事認為本集團已轉移該票據所有權上幾乎所有的風險和報酬，且已履行對供應商的支付義務，同時即使票據簽發銀行未能在到期日結算票據，根據中國相關的法律法規，本集團所需承擔的票據結算義務是有限的。本集團認為票據簽發銀行信譽良好，到期無法結算票據的可能性很低。於二零一八年六月三十日，如果票據簽發銀行未能在到期日結算票據，本集團所面臨的最大損失及未折現現金流出敞口，與本集團以票據背書支付於供應商的金額一致，為人民幣 1.11 億元(二零一七年十二月三十一日：人民幣 1.11 億元)。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

13 融資租賃應收款

	於2018年 6月30日 人民幣百萬元	於 年 月 日 人民幣百萬元	於 年 月 日 人民幣百萬元
融資租賃應收款	15,292	15,292	15,292
未確認融資收益	(460)	(460)	(460)
	14,832	14,832	14,832
減：呆賬撥備(附註：)	(1,630)	(1,630)	(1,630)
	13,202	13,202	13,202
減：一年以上到期融資租賃應收款	(2,938)	(2,938)	(2,938)
一年內到期的融資租賃應收款	10,264	10,264	10,264

本集團通過融資租賃子公司向購買本集團或其他供貨商機械產品的顧客提供設備融資租賃服務。根據融資租賃條款，本集團可以合理預計最低租賃款的可收回性，本集團根據租賃協議可能發生的不可補償費用金額不存在重大不確定性。本集團與承租方的融資租賃合同一般期限為二至五年(二零一七年：二至五年)。客戶通常需支付產品價格 至 的首付款(二零一七年： 至)，並繳納產品價格 至 的保證金(二零一七年： 至)。承租方在合同到期日有按象徵性價格購買租賃資產的選擇權，租賃機械的所有權隨即轉移給承租方。融資租賃條款對資產餘值不提供擔保。

附註：由於採用《國際財務報告準則》第 號，對二零一八年一月一日的期初餘額進行了調整以對融資租賃應收款確認額外的預期信用損失。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

13 融資租賃應收款(續)

(a) 融資租賃應收款賬齡分析

於報告期末最低租賃款金額載列如下：

	於2018年 6月30日 人民幣百萬元	於 2017年 12月31日 人民幣百萬元
最低租賃付款額現值		
一年以內	11,685	11,685
一年到兩年	1,578	1,578
兩年到三年	1,055	1,055
三年以上	514	514
	14,832	14,832
未確認融資收益		
一年以內	346	346
一年到兩年	67	67
兩年到三年	33	33
三年以上	14	14
	460	460
融資租賃應收款		
一年以內	12,031	12,031
一年到兩年	1,645	1,645
兩年到三年	1,088	1,088
三年以上	528	528
	15,292	15,292

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

13 融資租賃應收款(續)

(b) 逾期分析

於報告期末逾期融資租賃應收款分析如下：

	於2018年 6月30日 人民幣百萬元	於 2018年 6月 30日 人民幣百萬元
未逾期	7,789	7,789
逾期一年以內	2,548	2,548
逾期一年至兩年	1,530	1,530
逾期兩年以上	2,965	2,965
逾期合計	7,043	7,043
	14,832	14,832
減：呆賬撥備	(1,630)	(1,630)
	13,202	13,202

逾期賬款指到付款期後尚未支付的款項，包括僅逾期一天的應收款。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

13 融資租賃應收款(續)

(c) 融資租賃應收款減值

本期間內呆賬撥備的變動情況如下：

附註	2018年 人民幣百萬元	2017年 人民幣百萬元
採用《國際會計準則》第 號於 年 月 日結餘	1,560	1,560
首次採用《國際財務報告準則》第 號的影響	38	—
2018年 月 日經調整的結餘	1,598	1,560
確認的減值虧損	32	—
轉至應收賬款減值	—	—
2018年 月 日 2017年 月 日結餘	1,630	1,560

附註：由於採用《國際財務報告準則》第 號，對二零一八年一月一日的期初餘額進行了調整以對融資租賃應收款確認額外的預期信用損失。

14 存貨

	於2018年 6月30日 人民幣百萬元	於 2017年 月 日 人民幣百萬元
原材料	2,189	2,189
在製品	1,042	1,042
產成品(附註)	4,457	4,457
	7,688	7,688

附註：本集團採用各種措施以收回逾期欠款，包括收回已售的機器設備。這些收回的機器設備一般通過再製造後用於再次出售或經營性租賃租出。本集團根據當前二手設備市場上的預期銷售價格估計了這些機器設備的可變現淨值。截至二零一八年六月三十日止六個月期間，本集團計提了人民幣 萬元的存貨跌價準備(截至二零一七年六月三十日止六個月期間：人民幣 億元)。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

15 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產

	於2018年 6月30日 人民幣百萬元	於 2017年 6月30日 人民幣百萬元
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產		
— 理財產品(附註)	2,611	—
— 結構性存款	6,140	—
— 衍生金融工具	—	—
	8,751	—

附註：本集團將其閒餘資金投資於銀行和其他金融機構發行的理財產品。這些理財產品通常有預設的到期期限和預計回報率，投資範圍廣泛，包括政府和公司債券、央行票據、貨幣市場基金以及其他中國上市和非上市的權益證券。根據會計政策本集團以公允價值評估這些理財產品。

16 現金及現金等價物

	於2018年 6月30日 人民幣百萬元	於 2017年 6月30日 人民幣百萬元
現金及銀行存款		
— 人民幣	6,150	—
— 美元	683	—
— 歐元	271	—
— 港元	6	—
— 其他貨幣	116	—
	7,226	—

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

17 銀行及其他借款

(a) 短期銀行及其他借款：

附註	於2018年 6月30日 人民幣百萬元	於 年 月 日 人民幣百萬元
短期銀行抵押借款		
— 人民幣	50	
— 歐元	8	
短期銀行無抵押借款		
— 人民幣	3,600	
— 歐元	13	
— 美元	885	
— 黃金租賃安排	280	
— 應付聯營公司活期存款	10	
	4,846	
加：一年內到期的長期借款	6,558	
	11,404	

附註：

i) 於二零一八年六月三十日，人民幣 1.0 億元的短期人民幣無抵押銀行貸款(二零一七年十二月三十一日：人民幣 1.0 億元)的固定年利率為 4.35%，將於二零一八年至二零一九年全數償還。該短期貸款需要符合有關本集團的若干財務限制條款。於二零一八年六月三十日，本集團並無違反此等財務限制條款。

剩餘人民幣 1.0 億元短期人民幣無抵押銀行貸款(二零一七年十二月三十一日：人民幣 1.0 億元)之年利率為 4.35% 至 4.75% 不等，將於二零一八年至二零一九年全數償還。

ii) 於二零一八年六月三十日，等值人民幣 1.0 萬元的短期歐元無抵押銀行貸款(二零一七年十二月三十一日：人民幣 1.0 萬元)之年利率為 3.00% 至 3.75% 不等，將於二零一八年全數償還。

iii) 於二零一八年六月三十日，等值人民幣 1.0 億元的短期美元無抵押銀行貸款(二零一七年十二月三十一日：人民幣 1.0 億元)之年利率為 3.00% 至 3.75%，將於二零一八年全數償還。

iv) 於二零一八年六月三十日，等值人民幣 1.0 億元的黃金租賃協議(二零一七年十二月三十一日：人民幣 1.0 億元)的固定年利率為 4.35%，將於二零一八年全數償還。

v) 於二零一八年六月三十日，應付聯營公司活期存款人民幣 1.0 萬元(二零一七年十二月三十一日：1.0 萬元)的固定年利率為 4.35%，且該款項為無抵押。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

17 銀行及其他借款(續)

(b) 長期銀行及其他借款：

	附註	於2018年 6月30日 人民幣百萬元	於 2017年 6月30日 人民幣百萬元
長期銀行無抵押借款			
— 人民幣	(i)	10,693	10,693
— 歐元	(ii)	1,652	1,652
— 美元	(iii)	103	—
人民幣中期票據	(v)	8,997	8,997
擔保美元債	(v)	3,583	3,583
		25,028	25,028
減：一年內到期的長期借款	(v)	(6,558)	(6,558)
		18,470	18,470

附註：

(i) 截至二零一八年六月三十日，人民幣 10.693 億元的長期人民幣無抵押借款(二零一七年十二月三十一日：人民幣 10.693 億元)之固定年利率為 4.75%，且將於二零一八年至二零二零年全數償還。該貸款需要符合有關本集團的若干財務限制條款。於二零一八年六月三十日，本集團沒有違反此等財務限制條款。

(ii) 截至二零一八年六月三十日，人民幣 1.652 億元的長期人民幣無抵押借款(二零一七年十二月三十一日：人民幣 1.652 億元)之年利率為 4.75% 至 5.00% 不等，且將於二零一八年至二零一九年償還。

(iii) 截至二零一八年六月三十日，人民幣 0.103 億元的長期人民幣無抵押借款(二零一七年十二月三十一日：人民幣 0.103 億元)之年利率為 4.75%，且將於二零一九年至二零二零年全數償還。該貸款需要符合有關本集團的若干財務限制條款。於二零一八年六月三十日，本集團沒有違反此等財務限制條款。

(v) 截至二零一八年六月三十日，人民幣 12.580 億元的長期人民幣無抵押借款(二零一七年十二月三十一日：人民幣 12.580 億元)之年利率為 4.75% 至 5.00% 不等，於二零一九年至二零二零年期間按每半年分期償還。

(vi) 於二零一八年六月三十日，等值人民幣 0.103 億元的長期歐元無抵押借款(二零一七年十二月三十一日：人民幣 0.103 億元)之年利率為 4.75% 至 5.00% 不等，將於二零一八年至二零一九年償還。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

17 銀行及其他借款(續)

(b) 長期銀行及其他借款:(續)

於二零一八年六月三十日,等值人民幣 1.0 億元的長期美元無抵押借款(二零一七年十二月三十一日:無)之固定年利率為 4.5%,將於二零一九年至二零二零年償還。

於二零一四年十月,本公司發行了面值為人民幣 1.0 億元的五年期中期票據。該票據票面固定年利率為 4.5%,將於二零一九年十月到期。該票據每年付息一次,於二零一五年十月起延期至每年十月支付。

於二零一二年十二月,本公司發行了面值為美元 1.0 億元(等值人民幣 6.7 億元)的十年期優先票據。該優先票據由本公司提供擔保,票面固定年利率為 4.5%,於二零二二年十二月到期。該票據每半年付息一次,於二零一三年起延期至每年六月及十二月支付。

於二零一六年十二月,本公司以市場報價美元 1.0 萬元(等值人民幣 6.7 億元)購回賬面金額為美元 1.0 萬元(等值人民幣 6.7 億元)的優先票據,購回價格與賬面金額之間的差額為人民幣 100 萬元,該差額已計入截至二零一六年十二月三十一日止年度利潤表中。

於二零一八年六月,本公司以市場報價美元 1.0 萬元(等值人民幣 6.7 億元)購回賬面金額為美元 1.0 萬元(等值人民幣 6.7 億元)的優先票據,購回價格與賬面金額之間的差額為人民幣 100 萬元,該差額已計入截至二零一八年六月三十日止年度利潤表中。

(c) 除上述附註 17(a) 及 17(b) 披露事項外,本集團的借款沒有任何財務限制條款。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

18 應付賬款及其他應付款

	於2018年 6月30日 人民幣百萬元	於 年 月 日 人民幣百萬元	於 年 月 日 人民幣百萬元
應付賬款	6,667	5,700	5,700
應付票據	4,011	3,900	3,900
應付賬款及應付票據合計	10,678	9,600	9,600
應付關聯方款項(附註)	43	—	—
應付部分子公司非控股股東款項	468	—	—
合同負債(附註)	—	—	—
應付物業、廠房及設備購置款	301	—	—
應付職工薪酬	447	—	—
預提產品質保金	79	—	—
應付增值稅	543	—	—
應交其他稅金	123	—	—
押金	560	—	—
應付利息	388	—	—
提供財務擔保(附註)	36	—	—
其他預提費用和其他應付款	1,487	—	—
應付股利	1,559	—	—
未解鎖的限制性股票	353	—	—
	17,065	9,600	9,600

附註：由於採用《國際財務報告準則》第 號，預收客戶的款項的總額計入合同負債。參閱附註 。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

18 應付賬款及其他應付款(續)

應付賬款及應付票據於報告期末的賬齡分析如下：

	於2018年 6月30日 人民幣百萬元	於 年 月 日 人民幣百萬元
一個月內到期或按要求付款	4,378	100.00%
一個月至三個月內到期	3,100	100.00%
三個月至六個月內到期	2,465	100.00%
六個月後至十二個月內到期	735	100.00%
	10,678	100.00%

19 股本、儲備及股利分配

(a) 股利

經二零一八年六月二十九日召開的年度股東大會批准，本公司宣告以發行的 1.00 億股普通股（含 0.05 億股限制性股票）為基數，派發二零一七年度現金股利每股人民幣 1.00 元，共計人民幣 1.00 億元，將於二零一八年十二月三十一日前支付。未來回購的限制性股票無權享有已宣告的股利。

(b) 儲備

(i) 公允價值儲備(轉入損益)

二零一八年一月一日前，公允價值儲備(轉入損益)包括報告期末持有的可供出售金融資產根據《國際會計準則》第 39 號確認的公允價值淨變動的累計金額。於二零一八年一月一日首次採用《國際財務報告準則》第 9 號後，與股權基金和非上市權益證券有關的金額已被重新分類至公允價值儲備(不可轉入損益)(參閱附註 3.1.1)。

(ii) 公允價值儲備(不轉入損益)

公允價值儲備(不轉入損益)包括報告期末根據《國際財務報告準則》第 39 號下指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益投資公允價值的累計變動淨額(參閱附註 3.1.2)。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

19 股本、儲備及股利分配(續)

(c) 股權激勵計劃

根據董事會於二零一七年審議並通過的股權激勵計劃，共計 1 名選定的本集團在職員工(簡稱「參與者」)計劃將被授予 1,000,000 份股票期權及 1,000,000 份限制性股票。每份股票期權持有者可以每股人民幣 1.00 元的行權價買入中聯 股普通股，同時參與者有權以每股人民幣 1.00 元購買中聯限制性股票。該股權激勵計劃的參與者為董事、高級管理人員及核心技術人員。於二零一七年，共計 1 名員工獲授 1,000,000 份股票期權及 1,000,000 股限制性股票被授予給符合條件的員工。

截至二零一八年六月三十日止六個月期間，無股票期權或限制性股票被行權或授予(截至二零一七年十二月三十一日止六個月：無)。

於二零一八年六月三十日，尚未解鎖的股票期權數量為 1,000,000 份，限制性股票數量為 1,000,000 股。

截至二零一八年六月三十日止六個月期間，於合併綜合收益表內確認股權激勵計劃費用約人民幣 0.10 億元。

20 金融工具公允價值計量

(a) 以公允價值計量的金融工具

(i) 公允價值層級

本集團於報告期末持續計量的金融工具的公允價值，根據《國際財務報告準則》第 3 號「公允價值計量」中的定義分屬三個層級。公允價值計量中的層級取決於對計量整體具有重大意義的估值技術的輸入值，具體定義如下：

- 第一層級估值：僅運用第一層級輸入值計量的公允價值，即在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整之報價。
- 第二層級估值：僅運用第二層級輸入值計量的公允價值，即除第一層級輸入值外的可觀察輸入值，且未使用重大不可觀察輸入值。不可觀察輸入值是指無法從市場數據中取得的輸入值。
- 第三層級估值：運用重大不可觀察輸入值計量的公允價值。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

20 金融工具公允價值計量(續)

(a) 以公允價值計量的金融工具(續)

(i) 公允價值層級(續)

	2018年 6月30日 公允價值	2018年6月30日公允價值		
		第一層級	第二層級	第三層級
持續的公允價值計量				
金融資產：				
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益				
— 權益證券	2,427	—	1,616	811
以公允價值計量且其變動計入當期損益				
— 理財產品	2,611	—	2,611	—
— 結構性存款	6,140	—	6,140	—
— 已上市權益證券	13	13	—	—
金融負債：				
以公允價值計量且其變動計入當期損益	(20)	—	(20)	—

	年 月 日 公允價值	年 月 日公允價值		
		第一層級	第二層級	第三層級
持續的公允價值計量				
金融資產：				
可供出售的上市公司證券	—	—	—	—
可供出售的股權基金	—	—	—	—
理財產品	—	—	—	—
衍生金融工具	—	—	—	—

附註：由於於二零一八年一月一日採用《國際財務報告準則》第 9 號，可供出售的股權基金被重分類指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(不轉入損益)。參閱附註 2.1。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

20 金融工具公允價值計量(續)

(a) 以公允價值計量的金融工具(續)

(i) 公允價值層級(續)

截至二零一八年六月三十日止六個月及二零一七年止，本集團金融工具第一層級和第二層級間沒有發生轉換，也無轉入/轉出第三層級。根據本集團政策，公允價值層級的轉換在發生當年的資產負債表日予以確認。

(ii) 第三層級公允價值計量的資料

對於沒有活躍市場的非上市權益證券，本集團通過估值技術評估公允價值，這些技術包括利用近期的公平原則交易和參考大致相同的其他工具和折現現金流量分析，最大限度利用市場輸入值並盡可能減少依靠特定實體的輸入值。如果這些估值技術均未能對公允價值進行合理估算，則該項投資以成本減去減值虧損於資產負債表中列示。

本期間第三層級公允價值計量下的餘額變動如下：

	於2018年 6月30日 人民幣百萬元	於 年 月 日 人民幣百萬元
非上市權益證券：		
於 月 日	580	—
已取得的額外權益證券	231	—
於 月 日 於 月 日	811	—
於報告期末持有的資產計入損益的當期損益總額	—	—

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

20 金融工具公允價值計量(續)

(a) 以公允價值計量的金融工具(續)

(ii) 第三層級公允價值計量的資料(續)

自二零一八年一月一日起，因重新計量本集團就戰略目的持有的非上市權益證券而產生的任何收益或虧損於其他綜合收益的公允價值儲備(不轉入損益)中進行確認。在出售這些權益證券時，其他綜合收益中的累計金額將直接轉入留存收益。於二零一八年一月一日前，出售這些非上市權益證券形成的收益於合併損益表中的「其他收入」項目中列報。

截至二零一八年六月三十日止六個月期間，在第一與第二層級之間並無出現任何公允價值轉移，亦無任何公允價值轉入第三層級或自第三層級轉出(二零一七年：無)。本集團的政策是在公允價值層級之間出現轉移的報告期末完結時確認有關變動。

(b) 非以公允價值計量的金融工具的公允價值

於二零一八年六月三十日及二零一七年十二月三十一日，除以下列示的金融工具及其賬面價值、公允價值和公允價值層級外，本集團以成本或攤餘成本計量的金融工具，其公允價值與賬面價值沒有重大差異：

	2018年		2017年	
	2018年 6月30日 賬面價值	2018年 6月30日 第一層級的 公允價值	2017年 12月31日 賬面價值	2017年 12月31日 第一層級的 公允價值
擔保美元債	3,583	3,401	2,100	2,100
人民幣中期票據	8,997	9,048	2,400	2,400

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

21 承擔

(a) 資本承擔

於二零一八年六月三十日，本集團資本承擔載列如下：

	於2018年 6月30日 人民幣百萬元	於 年 月 日 人民幣百萬元
已授權及已訂約		
— 物業、廠房及設備	260	

(b) 經營租賃承擔

本集團以不可撤銷的經營租賃租用若干商務樓宇及設備。各項租賃均不含或然租金。租賃條款中不包括額外會增加未來租賃費用的條款。

於二零一八年六月三十日，經營租賃的未來最低租賃付款額載列如下：

	於2018年 6月30日 人民幣百萬元	於 年 月 日 人民幣百萬元
一年以內	41	
一至兩年	23	
兩至三年	18	
三至四年	12	
四至五年	6	
其後	2	
	102	

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

22 或然負債

(a) 財務擔保

本集團的某些客戶會通過銀行按揭的方式來為其購買本集團的機械產品進行融資，本集團為此等客戶的銀行借款金額提供擔保。根據擔保合同，若客戶違約，本集團將被要求收回作為按揭標的物的機械設備，並有權變賣機械設備保留任何變賣收入超過償還銀行借款之餘額。本集團於二零一八年六月三十日對該等擔保的最大敞口為人民幣 1.1 億元(二零一七年十二月三十一日：人民幣 1.1 億元)。擔保期限通常和銀行借款的年限一致，通常為 1 至 5 年。若被要求代償，依過往歷史，本集團能以與代償金額無重大差異之價格變賣抵債機械設備。截至二零一八年六月三十日止六個月期間，本集團根據擔保協議向銀行支付由於客戶違約所造成的設備回購款人民幣 0.1 萬元(截至二零一七年六月三十日止六個月期間：人民幣 0.1 萬元)。

本集團的某些客戶通過第三方融資租賃公司提供的融資租賃服務來為其購買的本集團的機械產品進行融資。根據第三方融資租賃安排，本集團為該第三方租賃公司提供擔保，若客戶違約，本集團將被要求向租賃公司賠付客戶所欠的租賃款。同時，本集團有權收回並變賣作為出租標的物的機械設備，並保留任何變賣收入超過償付該租賃公司擔保款之餘額。本集團於二零一八年六月三十日對該等擔保的最大敞口為人民幣 1.1 億元(二零一七年十二月三十一日：人民幣 1.1 億元)。擔保期限和租賃合同的年限一致，通常為二至五年。截至二零一八年六月三十日止六個月期間，根據擔保協議本集團未發生因終端用戶違約而支付設備回購款的情況(截至二零一七年六月三十日止六個月期間：無)。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

22 或然負債(續)

(a) 財務擔保(續)

本集團的某些客戶通過銀行提供的以銀行承兌滙票為載體的保兌倉業務來為其購買本集團的農業機械產品進行融資。本集團為客戶提供連帶擔保責任，承兌滙票到期時，如客戶存於銀行的保證金餘額低於承兌滙票金額，則由本集團補足承兌滙票與保證金的差額部分給銀行。本集團於二零一八年六月三十日對該等擔保的最大敞口為人民幣 1,000 萬元(二零一七年十二月三十一日：人民幣 1.2 億元)。截至二零一八年六月三十日止六個月期間，本集團未發生在承兌滙票到期時，由於客戶存於銀行的保證金餘額低於承兌滙票金額而需要向銀行補足差額的情況。

(b) 法律方面的或然負債

本集團為某些案件的被告及其他日常經營活動中發生的訴訟之指定方。管理層已經對此等或然事項，訴訟及其他法律程序可能產生的不利後果進行了評估，認為由此形成的任何負債不會對公司的財務狀況，經營成果或現金流造成重大的不利影響。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間

23 關聯方交易

(a) 與關聯方的交易

	截至6月30日止6個月期間	
	2018 人民幣百萬元	人民幣百萬元
與聯營公司的交易		
銷售產品	148	—
採購原材料和產成品	7	—
提供商業保理服務	146	—
提供擔保	12	—
償還借款	108	—

本公司董事認為，上述與關聯方進行的交易屬正常業務並依照規範此類交易的合同進行，合同條款與一般商業條款相若。

(b) 關聯方往來款結餘

關聯方往來款項由本集團正常業務產生，並包含在應收賬款及其他應收款和應付賬款及其他應付款科目中。此等結餘不帶息，無抵押，並依照規範此類交易的合同進行償付，與第三方客戶 供貨商的信用期相若。

未經審計中期財務報告附註

截至二零一八年六月三十日止六個月期間



Z MLIN
重 科

